

湖南中联重科智能高空作业机械有限公司

审计报告

天职业字[2023]49412 号

---

目 录

审计报告	1
财务报表	7
财务报表附注	23



审计报告

天职业字[2023]49412号

湖南中联重科智能高空作业机械有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了湖南中联重科智能高空作业机械有限公司（以下简称“中联高机”或“公司”）的财务报表，包括2023年8月31日、2022年12月31日、2021年12月31日和2020年12月31日的合并资产负债表及资产负债表，2023年1-8月、2022年度、2021年度和2020年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表、合并所有者权益变动表及所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的中联高机财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中联高机2023年8月31日、2022年12月31日、2021年12月31日和2020年12月31日的合并财务状况及财务状况以及2023年1-8月、2022年度、2021年度和2020年度的合并经营成果和合并现金流量及经营成果和现金流量。

## 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于中联高机，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、 关键审计事项

关键审计事项是根据我们的职业判断，认为对2023年1-8月、2022年度、2021年度和2020年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成意见为背景，我们不对这些事项提供单独的意见。



关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p><b>营业收入确认</b></p> <p>2023年1-8月、2022年度、2021年度和2020年度中联高机营业收入分别为420,622.01万元、458,307.61万元、297,745.11万元和102,770.46万元，呈大幅增长趋势。因营业收入是中联高机的主要利润来源，营业收入是否基于真实交易以及是否计入恰当的会计期间存在固有错报风险，我们将营业收入的确认作为关键审计事项。参见财务报表附注“三、（二十八）”及“六、（三十四）”</p>	<p>针对营业收入的确认，我们主要实施了以下审计程序：</p> <p>（1）了解、评价中联高机销售与收款相关内部控制关键控制设计的有效性，并测试客户签收、收入确认及退换货等关键控制点运行的有效性。</p> <p>（2）采用抽样方法对营业收入实施如下程序：</p> <p>1) 通过查询客户公开信息，了解客户的行业地位、财务状况等，核查客户的真实性；并将客户的股东、董事和监事信息，与公司提供的关联方清单进行比对，检查是否存在未披露的关联方关系；</p> <p>2) 选取报告期内记录的收入，核对至相关的合同或销售订单、出库交货单、主机交接单、货物运输交接单及销售发票、报关单及提单等支持性文件，以评价相关收入是否按照公司的会计政策予以确认；</p> <p>3) 选取客户，针对境内客户对其办公地点或生产经营地点进行实地走访，针对境外客户进行视频访谈或实地走访，询问其与公司的业务往来情况（如合作历史，主要合同条款，销售退回情况等），以检查客户及其交易的真实性；</p> <p>4) 按照抽样原则选择客户，函证报告期各期末的应收款项余额及报告期各期销售额。</p> <p>（3）检查资产负债表日后是否存在销售退回，检查相关支持性文件，以评价收入是否记录于恰当的会计期间。</p> <p>（4）对资产负债表日前后的收入确认，选取样本，核对客户签收记录及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。</p>



关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p><b>应收款项减值事项</b></p> <p>2023年8月31日、2022年12月31日、2021年12月31日和2020年12月31日中联高机应收账款账面余额分别为72,533.35万元、71,475.44万元、47,067.89万元和26,215.96万元，坏账准备余额分别为2,184.32万元、2,181.11万元、1,447.04万元和2,034.04万元。2023年8月31日、2022年12月31日、2021年12月31日和2020年12月31日中联高机分期应收款项账面余额分别为291,952.84万元、108,134.65万元、57,032.75万元和30,749.41万元，坏账准备余额分别为9,276.11万元、3,703.05万元、1,840.35万元和1,003.48万元。中联高机应收款项金额较大，管理层对应收款项按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量坏账准备，其中考虑了历史违约数据、历史损失率和前瞻性信息。对具有类似信用损失模型的客户群组进行坏账准备估计。因管理层在运用预期信用损失模型时需要运用会计估计和判断，且影响金额重大，因此我们将应收款项减值的计提作为关键审计事项。参见财务报表附注“三、（十一）”、“三、（十六）”及“六、（三）”、“六、（八）”和“六、（十）”。</p>	<p>针对应收款项坏账准备计提，我们主要实施以下审计程序：</p> <p>（1）了解、评价与应收账款管理及计提坏账准备相关内部控制设计的有效性，并测试相关关键控制运行的有效性。</p> <p>（2）通过与同行业上市公司比较，评估中联高机应收账款坏账准备会计政策的合理性。</p> <p>（3）对于单项计提的应收款项，了解单项计提的原因，复核管理层确定预期信用损失金额的依据；</p> <p>（4）对于按组合计提的应收款项，复核信用特征划分是否适当，了解历史信用损失率，复核预期信用损失模型是否恰当；</p> <p>（5）取得管理层对应收款项坏账准备的计算表，复核相关参数及计算金额是否准确。</p>



#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

中联高机管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表,使其实现公允反映,并设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时,管理层负责评估中联高机的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算中联高机、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中联高机的财务报告过程。

#### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证,并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证,但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误所导致,如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策,则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中,我们运用职业判断,保持了职业怀疑。同时,我们执行了以下工作:

1、识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险,设计和实施审计程序以应对这些风险,并获取充分、适当的审计证据,作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上,未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2、了解与审计相关的内部控制,以设计恰当的审计程序,但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时,根据所获取的审计证据,就可能导致对中联高机持续经营能力产生重大疑虑的事项或者情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性,审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露;如果披露不充分,我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而,未来的事项或情况可能导致中联高机不能持续经营。



5、评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映交易和事项。

6、就中联高机中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行中联高机审计，我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通的事项中，我们确定哪些事项对2023年1-8月、2022年度、2021年度和2020年度财务报表财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



审计报告（续）

天职业字[2023]49412 号

[此页无正文]



中国注册会计师：

（项目合伙人）



中国注册会计师：




## 合并资产负债表

编制单位：湖南中联重科智能高空作业机械有限公司



金额单位：元

项 目	2023年8月31日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	附注编号
流动资产					
货币资金	2,142,546,210.43	1,972,741,658.64	1,084,592,197.62	40,862,513.22	六、（一）
△结算备付金					
△拆出资金					
交易性金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	43,703,948.88	137,155,232.10	235,090,867.17	36,193,940.16	六、（二）
应收账款	703,490,362.14	692,943,230.29	456,208,494.77	241,819,232.84	六、（三）
应收款项融资	983,433.33	9,746,717.26	2,134,942.01	0.00	六、（四）
预付款项	34,854,289.14	3,176,546.32	6,341,777.66	1,412,618.13	六、（五）
△应收保费					
△应收分保账款					
△应收分保合同准备金					
其他应收款	51,811,513.44	18,862,557.91	9,182,494.06	4,324,935.53	六、（六）
其中：应收利息	227,786.26	644,824.84	164,697.69	1,205.15	六、（六）
应收股利					
△买入返售金融资产					
存货	1,109,555,292.55	1,018,770,488.90	818,019,519.74	311,443,273.01	六、（七）
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产	1,304,517,329.60	203,095,020.06	121,640,971.63	62,713,710.09	六、（八）
其他流动资产	20,415,916.29	52,703,025.16	6,844,263.28	0.00	六、（九）
<b>流动资产合计</b>	<b>5,411,878,295.80</b>	<b>4,109,194,476.64</b>	<b>2,740,055,527.94</b>	<b>698,770,222.98</b>	
非流动资产					
△发放贷款和垫款					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款	1,522,249,926.73	841,220,941.96	430,283,042.90	234,745,528.62	六、（十）
长期股权投资					
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	683,681,719.17	526,340,867.73	104,084,567.32	107,878,325.70	六、（十一）
在建工程	924,744,111.54	731,159,429.43	17,381,941.99	4,922,123.90	六、（十二）
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	47,640,398.02	15,816,701.82			六、（十三）
无形资产	276,454,269.74	260,449,785.97	265,469,740.35	0.00	六、（十四）
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产	86,442,488.46	65,525,884.04	25,336,445.42	30,012,630.93	六、（十五）
其他非流动资产	17,844,585.12	3,683,515.30	34,724,487.11	340,300.00	六、（十六）
<b>非流动资产合计</b>	<b>3,559,057,498.78</b>	<b>2,444,197,126.25</b>	<b>877,280,225.09</b>	<b>377,898,909.15</b>	
<b>资产总计</b>	<b>8,970,935,794.58</b>	<b>6,553,391,602.89</b>	<b>3,617,335,753.03</b>	<b>1,076,669,132.13</b>	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：






## 合并资产负债表（续）

编制单位：湖南中联重科智能高空作业机械有限公司


金额单位：元

项 目	2023年8月31日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	附注编号
流动负债					
短期借款					
△向中央银行借款					
△拆入资金					
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	1,263,301,673.17	769,013,165.44	120,337,928.57		六、（十七）
应付账款	3,353,677,749.77	2,442,931,704.48	1,220,979,855.58	418,938,064.67	六、（十八）
预收款项					
合同负债	68,219,665.39	116,473,602.29	69,507,849.07	63,216,365.84	六、（十九）
△卖出回购金融资产款					
△吸收存款及同业存放					
△代理买卖证券款					
△代理承销证券款					
应付职工薪酬	40,811,119.87	42,637,616.10	32,076,004.93	16,405,015.40	六、（二十）
应交税费	2,494,180.71	3,524,878.74	3,341,239.87	799,899.00	六、（二十一）
其他应付款	164,754,319.93	115,889,264.93	937,172,536.95	67,418,706.09	六、（二十二）
其中：应付利息					
应付股利					
△应付手续费及佣金					
△应付分保账款					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	14,308,683.40	14,120,970.57			六、（二十三）
其他流动负债	186,369,967.00	174,430,247.41	298,029,077.36	48,341,680.39	六、（二十四）
<b>流动负债合计</b>	<b>5,093,937,359.24</b>	<b>3,679,021,449.96</b>	<b>2,681,444,492.33</b>	<b>615,119,731.39</b>	
非流动负债					
△保险合同准备金					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债	33,855,928.30	1,959,475.54			六、（二十五）
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债	111,461,554.25	85,268,256.57	45,778,510.60	7,110,571.36	六、（二十六）
递延收益	20,566,873.70	20,601,740.36	457,625.00	509,925.00	六、（二十七）
递延所得税负债	92,494,553.92	47,615,303.51	16,566,358.44	20,579,169.89	六、（十五）
其他非流动负债					
<b>非流动负债合计</b>	<b>258,378,910.17</b>	<b>155,444,775.98</b>	<b>62,802,494.04</b>	<b>28,199,666.25</b>	
<b>负债合计</b>	<b>5,352,316,269.41</b>	<b>3,834,466,225.94</b>	<b>2,744,246,986.37</b>	<b>643,319,397.64</b>	
所有者权益					
股本	813,991,808.00	761,684,225.00	641,684,226.00	500,000,000.00	六、（二十八）
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	1,465,602,581.50	1,193,839,992.00	53,840,006.00		六、（二十九）
减：库存股					
其他综合收益	1,189,012.70	17,412.27			六、（三十）
专项储备	9,992,525.16	6,526,259.27	3,076,601.75	1,356,732.74	六、（三十一）
盈余公积	135,301,150.70	76,041,196.18	17,789,683.13	0.00	六、（三十二）
△一般风险准备					
未分配利润	1,192,542,447.11	680,816,292.23	156,698,249.78	-68,006,998.25	六、（三十三）
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>	<b>3,618,619,525.17</b>	<b>2,718,925,376.95</b>	<b>873,088,766.66</b>	<b>433,349,734.49</b>	
少数股东权益					
<b>所有者权益合计</b>	<b>3,618,619,525.17</b>	<b>2,718,925,376.95</b>	<b>873,088,766.66</b>	<b>433,349,734.49</b>	
<b>负债及所有者权益合计</b>	<b>8,970,935,794.58</b>	<b>6,553,391,602.89</b>	<b>3,617,335,753.03</b>	<b>1,076,669,132.13</b>	

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





## 合并利润表

编制单位：湖南中联重科智能高空作业机械有限公司

金额单位：元

项目	2023年1-8月	2022年度	2021年度	2020年度	附注编号
<b>一、营业总收入</b>	4,206,220,088.45	4,583,076,050.64	2,977,451,054.90	1,027,704,602.64	六、(三十四)
其中：营业收入	4,206,220,088.45	4,583,076,050.64	2,977,451,054.90	1,027,704,602.64	六、(三十四)
△利息收入					
△已赚保费					
△手续费及佣金收入					
<b>二、营业总成本</b>	3,520,693,793.96	3,909,156,243.78	2,660,331,497.78	1,002,421,370.48	
其中：营业成本	3,309,773,615.49	3,654,842,528.16	2,492,528,644.43	896,908,972.28	六、(三十四)
△利息支出					
△手续费及佣金支出					
△退保金					
△赔付支出净额					
△提取保险责任准备金净额					
△保单红利支出					
△分保费用					
税金及附加	10,487,004.38	14,118,092.48	1,991,444.02	2,342,162.26	六、(三十五)
销售费用	135,671,158.19	133,952,664.30	90,091,163.57	37,739,035.58	六、(三十六)
管理费用	54,997,837.59	49,750,079.11	32,610,192.69	23,460,400.16	六、(三十七)
研发费用	92,957,800.24	92,703,061.16	61,926,775.58	40,496,609.60	六、(三十八)
财务费用	-83,193,621.93	-36,210,181.43	-18,816,722.51	1,474,190.60	六、(三十九)
其中：利息费用	453,512.55	896,123.11		6,077,234.56	六、(三十九)
利息收入	-63,614,106.97	-38,098,809.43	-18,960,418.22	-4,985,819.87	六、(三十九)
加：其他收益	57,146,491.91	4,057,410.49	552,300.00	2,813,075.00	六、(四十)
投资收益（损失以“-”号填列）	-14,880,158.00	-10,192,313.38	1,202,162.02	198,665.79	六、(四十一)
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）					
△汇兑收益（损失以“-”号填列）					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-66,031,762.27	-47,852,631.28	-38,451,648.45	-5,395,588.92	六、(四十二)
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,445,988.62	-946,301.30	-1,365,249.63	-1,335,987.47	六、(四十三)
资产处置收益（损失以“-”号填列）			8,442.02		六、(四十四)
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	660,314,877.51	618,985,971.39	279,065,563.08	21,563,396.56	
加：营业外收入	80,640.39	1,703,099.03	1,850,120.73	3,049,198.11	六、(四十五)
减：营业外支出	115,649.68	464,514.95	91.57	96,283.62	六、(四十六)
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	660,279,868.22	620,224,555.47	280,915,592.24	24,516,311.05	
减：所得税费用	89,293,758.82	37,854,999.97	38,420,661.08	4,245,129.00	六、(四十七)
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	570,986,109.40	582,369,555.50	242,494,931.16	20,271,182.05	
其中：被合并方在合并前实现的净利润				13,728,027.79	
(一) 按经营持续性分类					
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	570,986,109.40	582,369,555.50	242,494,931.16	20,271,182.05	
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
(二) 按所有权归属分类					
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	570,986,109.40	582,369,555.50	242,494,931.16	20,271,182.05	六、(三十三)
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）					
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	1,171,600.43	17,412.27			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	1,171,600.43	17,412.27			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益					
1.重新计量设定受益计划变动额					
2.权益法下不能转损益的其他综合收益					
3.其他权益工具投资公允价值变动					
4.企业自身信用风险公允价值变动					
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	1,171,600.43	17,412.27			
1.权益法下可转损益的其他综合收益					
2.其他债权投资公允价值变动					
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
4.其他债权投资信用减值准备					
5.现金流量套期储备					
6.外币财务报表折算差额	1,171,600.43	17,412.27			
7.其他					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
<b>七、综合收益总额</b>	572,157,709.83	582,386,967.77	242,494,931.16	20,271,182.05	
归属母公司所有者的综合收益总额	572,157,709.83	582,386,967.77	242,494,931.16	20,271,182.05	
归属于少数股东的综合收益总额					
<b>八、每股收益</b>					
(一) 基本每股收益（元/股）					
(二) 稀释每股收益（元/股）					

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




## 合并现金流量表

编制单位：湖南中联重科智能高空作业机械有限公司

金额单位：元

项 目	2023年1-8月	2022年度	2021年度	2020年度	附注编号
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金	2,594,837,210.57	4,198,569,444.23	2,851,441,534.25	1,073,355,726.99	
△客户存款和同业存放款项净增加额					
△向中央银行借款净增加额					
△向其他金融机构拆入资金净增加额					
△收到原保险合同保费取得的现金					
△收到再保险业务现金净额					
△保户储金及投资款净增加额					
△收取利息、手续费及佣金的现金					
△拆入资金净增加额					
△回购业务资金净增加额					
△代理买卖证券收到的现金净额					
收到的税费返还	97,243,866.56	69,084,616.94	26,804,683.89		
收到其他与经营活动有关的现金	248,377,830.43	198,685,211.80	47,777,747.34	22,823,895.82	六、（四十八）
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>2,940,458,907.56</b>	<b>4,466,339,272.97</b>	<b>2,926,023,965.48</b>	<b>1,096,179,622.81</b>	
购买商品、接受劳务支付的现金	2,333,954,077.30	3,006,636,765.27	1,670,414,046.28	905,346,060.53	
△客户贷款及垫款净增加额					
△存放中央银行和同业款项净增加额					
△支付原保险合同赔付款项的现金					
△拆出资金净增加额					
△支付利息、手续费及佣金的现金					
△支付保单红利的现金					
支付给职工以及为职工支付的现金	190,126,925.64	222,066,188.82	147,106,462.55	71,216,002.71	
支付的各项税费	82,091,224.86	192,543,025.95	40,665,724.82	2,296,602.48	
支付其他与经营活动有关的现金	272,448,957.57	822,987,635.56	81,660,760.33	111,015,210.65	六、（四十八）
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>2,878,621,185.37</b>	<b>4,244,233,615.60</b>	<b>1,939,846,993.98</b>	<b>1,089,873,876.37</b>	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>61,837,722.19</b>	<b>222,105,657.37</b>	<b>986,176,971.50</b>	<b>6,305,746.44</b>	六、（四十九）
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>					
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			23,337.86		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金					
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>23,337.86</b>		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	240,885,598.46	443,211,641.93	280,008,633.12	51,299,533.87	
投资支付的现金					
△质押贷款净增加额					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>240,885,598.46</b>	<b>443,211,641.93</b>	<b>280,008,633.12</b>	<b>51,299,533.87</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-240,885,598.46</b>	<b>-443,211,641.93</b>	<b>-279,985,295.26</b>	<b>-51,299,533.87</b>	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>					
吸收投资收到的现金	324,070,172.50	1,259,999,985.00	195,524,232.00	492,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金			130,000,000.00		六、（四十八）
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>324,070,172.50</b>	<b>1,259,999,985.00</b>	<b>325,524,232.00</b>	<b>492,000,000.00</b>	
偿还债务支付的现金					
分配股利、利润或偿付利息支付的现金				6,077,234.56	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金	20,314,866.98	207,612,252.80		401,723,566.61	
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>20,314,866.98</b>	<b>207,612,252.80</b>		<b>407,800,801.17</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>303,755,305.52</b>	<b>1,052,387,732.20</b>	<b>325,524,232.00</b>	<b>84,199,198.83</b>	
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>	<b>2,635,169.19</b>	<b>-342,192.48</b>	<b>-20,016.69</b>	<b>-255,881.65</b>	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>127,342,598.44</b>	<b>830,939,555.16</b>	<b>1,031,695,891.55</b>	<b>38,949,529.75</b>	六、（四十九）
加：期初现金及现金等价物的余额	1,903,497,959.93	1,072,558,404.77	40,862,513.22	1,912,983.47	六、（四十九）
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>2,030,840,558.37</b>	<b>1,903,497,959.93</b>	<b>1,072,558,404.77</b>	<b>40,862,513.22</b>	六、（四十九）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 合并所有者权益变动表

金额单位：元

项目	2023年1-8月																		
	归属于母公司所有者权益																		
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计					
	优先股	永续债	其他																
一、上年年末余额	761,684,225.00					1,193,839,992.00		1,193,839,992.00		17,412.27	6,526,259.27	76,041,196.18		680,816,292.23		2,718,925,376.95		2,718,925,376.95	
加：会计政策变更																			
前期差错更正																			
同一控制下企业合并																			
其他																			
二、本年年初余额	761,684,225.00					1,193,839,992.00		1,193,839,992.00		17,412.27	6,526,259.27	76,041,196.18		680,816,292.23		2,718,925,376.95		2,718,925,376.95	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	52,307,583.00					271,762,589.50		271,762,589.50		1,171,600.43	3,466,265.89	59,259,954.52		511,726,154.88		899,694,148.22		899,694,148.22	
（一）综合收益总额																			
（二）所有者投入和减少资本	52,307,583.00					271,762,589.50		271,762,589.50		1,171,600.43				570,986,109.40		896,227,882.33		896,227,882.33	
1.所有者投入的普通股	52,307,583.00					271,762,589.50		271,762,589.50		1,171,600.43				570,986,109.40		896,227,882.33		896,227,882.33	
2.其他权益工具持有者投入资本																			
3.股份支付计入所有者权益的金额																			
4.其他																			
（三）利润分配																			
1.提取盈余公积												59,259,954.52		-59,259,954.52					
2.提取一般风险准备												59,259,954.52		-59,259,954.52					
3.对所有者（或股东）的分配																			
4.其他																			
（四）所有者权益内部结转																			
1.资本公积转增资本（或股本）																			
2.盈余公积转增资本（或股本）																			
3.盈余公积弥补亏损																			
4.设定受益计划变动额结转留存收益																			
5.其他综合收益结转留存收益																			
6.其他																			
（五）专项储备																			
1.本年提取											3,466,265.89					3,466,265.89		3,466,265.89	
2.本年使用											4,795,384.03					4,795,384.03		4,795,384.03	
（六）其他											-1,329,118.14					-1,329,118.14		-1,329,118.14	
四、本年年末余额	813,991,808.00					1,465,602,581.50		1,465,602,581.50		1,189,012.70	9,992,525.16	135,301,150.70		1,192,542,447.11		3,618,619,525.17		3,618,619,525.17	

法定代表人：

小刘印

主管会计工作负责人：

小刘印

会计机构负责人：

小刘印



合并所有者权益变动表(续)

金额单位:元

项目	2022年度												
	归属于母公司所有者权益											所有者权益合计	
	股本	其他权益工具	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计		少数股东权益
一、上年年末余额	641,684,226.00		53,840,006.00			3,076,601.75	17,789,683.13		156,698,249.78		873,088,766.66		873,088,766.66
加:会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	641,684,226.00		53,840,006.00			3,076,601.75	17,789,683.13		156,698,249.78		873,088,766.66		873,088,766.66
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	119,999,999.00		1,139,999,986.00		17,412.27	3,449,657.52	58,251,513.05		524,118,042.45		1,845,836,610.29		1,845,836,610.29
(一)综合收益总额					17,412.27				582,369,555.50		582,369,555.50		582,369,555.50
(二)所有者投入和减少资本	119,999,999.00		1,139,999,986.00								1,259,999,985.00		1,259,999,985.00
1.所有者投入的普通股	119,999,999.00		1,139,999,986.00								1,259,999,985.00		1,259,999,985.00
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
(三)利润分配													
1.提取盈余公积							58,251,513.05		-58,251,513.05				
2.提取一般风险准备													
3.对所有者(或股东)的分配													
4.其他													
(四)所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本(或股本)													
2.盈余公积转增资本(或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
(五)专项储备提取和使用						3,449,657.52					3,449,657.52		3,449,657.52
1.本年提取						3,449,657.52					3,449,657.52		3,449,657.52
2.本年使用						4,995,784.39					4,995,784.39		4,995,784.39
(六)其他						-1,546,126.87					-1,546,126.87		-1,546,126.87
四、本年年末余额	761,684,225.00		1,193,839,992.00		17,412.27	6,526,259.27	76,041,196.18		680,816,292.23		2,718,925,376.95		2,718,925,376.95

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



合并所有者权益变动表(续)

编制单位: 湖南中联重科智能高空作业机械有限公司 2021年度

金额单位:元

	2021年度												
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	500,000,000.00					1,356,732.74			-68,006,998.25		433,349,734.49		433,349,734.49
加:会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	500,000,000.00					1,356,732.74			-68,006,998.25		433,349,734.49		433,349,734.49
三、本年年末余额	141,684,226.00		53,840,006.00		17,789,683.13	1,719,869.01	17,789,683.13		224,705,248.03		439,739,032.17		439,739,032.17
(一) 综合收益总额									242,494,931.16		242,494,931.16		242,494,931.16
(二) 所有者投入和减少资本	141,684,226.00		53,840,006.00								195,524,232.00		195,524,232.00
1.所有者投入的普通股	141,684,226.00		53,840,006.00								195,524,232.00		195,524,232.00
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
(三) 利润分配													
1.提取盈余公积							17,789,683.13		-17,789,683.13				
2.提取一般风险准备							17,789,683.13		-17,789,683.13				
3.对所有者(或股东)的分配													
4.其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本(或股本)													
2.盈余公积转增资本(或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
(五) 专项储备提取和使用													
1.本年提取						1,719,869.01					1,719,869.01		1,719,869.01
2.本年使用						2,927,704.60					2,927,704.60		2,927,704.60
(六) 其他						-1,207,835.59					-1,207,835.59		-1,207,835.59
四、本年年末余额	641,684,226.00		53,840,006.00			3,076,601.75	17,789,683.13		156,698,249.78		873,088,766.66		873,088,766.66

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



合并所有者权益变动表(续)

金额单位:元

项目	2020年度										所有者权益合计		
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他		小计	少数股东权益
一、上年年末余额	8,000,000.00								-37,386,749.11		-29,386,749.11		-29,386,749.11
加:会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	8,000,000.00								-40,105,330.71		-40,105,330.71		-40,105,330.71
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	492,000,000.00					1,356,732.74		9,485,081.57	-77,492,079.82		-69,492,079.82		-69,492,079.82
(一)综合收益总额								20,271,182.05			20,271,182.05		20,271,182.05
1.所有者投入和减少资本	492,000,000.00										492,000,000.00		492,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本	492,000,000.00										492,000,000.00		492,000,000.00
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
(二)利润分配													
1.提取盈余公积													
2.提取一般风险准备													
3.对所有者(或股东)的分配													
4.其他													
(四)所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本(或股本)													
2.盈余公积转增资本(或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
(五)专项储备提取和使用						1,356,732.74					1,356,732.74		1,356,732.74
1.本年提取						2,024,509.79					2,024,509.79		2,024,509.79
2.本年使用						-667,777.05					-667,777.05		-667,777.05
(六)其他													
四、本年年末余额	500,000,000.00					1,356,732.74			-10,786,100.48		433,349,734.49		433,349,734.49



会计机构负责人: [Signature]



主管会计工作负责人: [Signature]



法定代表人: [Signature]



## 资产负债表

编制单位：湖南中联重科智能高空作业机械有限公司

金额单位：元

项 目	2023年8月31日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	附注编号
流动资产					
货币资金	2,132,587,515.63	1,971,917,118.28	1,084,585,212.88	40,855,452.48	
△结算备付金					
△拆出资金					
交易性金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	43,703,948.88	137,155,232.10	235,090,867.17	36,193,940.16	
应收账款	752,572,110.31	696,934,720.59	458,394,504.12	244,005,242.19	十七、（一）
应收款项融资	983,433.33	9,746,717.26	2,134,942.01		
预付款项	28,912,745.55	3,177,932.68	6,341,777.66	1,412,618.13	
△应收保费					
△应收分保账款					
△应收分保合同准备金					
其他应收款	50,871,869.69	18,862,557.91	10,412,367.87	6,220,443.42	十七、（二）
其中：应收利息	227,786.26	644,824.84	164,697.69	1,205.15	
应收股利					
△买入返售金融资产					
存货	1,071,135,314.40	1,018,770,488.90	818,019,519.74	311,443,273.01	
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产	1,304,517,329.60	203,095,020.06	121,640,971.63	62,713,710.09	
其他流动资产	20,242,847.07	52,678,328.95	6,844,263.28		
<b>流动资产合计</b>	<b>5,405,527,114.46</b>	<b>4,112,338,116.73</b>	<b>2,743,464,426.36</b>	<b>702,844,679.48</b>	
非流动资产					
△发放贷款和垫款					
债权投资					
其他债权投资		3			
长期应收款	1,522,249,926.73	841,220,941.96	430,283,042.90	234,745,528.62	
长期股权投资	48,354,459.42	346,590.00			十七、（三）
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	683,681,719.17	526,340,867.73	104,084,567.32	107,878,325.70	
在建工程	924,744,111.54	731,159,429.43	17,381,941.99	4,922,123.90	
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	6,561,972.75	15,816,701.82			
无形资产	276,454,269.74	260,449,785.97	265,469,740.35		
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产	77,614,607.65	65,525,884.04	25,336,445.42	30,012,630.93	
其他非流动资产	1,243,407.38	3,683,515.30	34,724,487.11	340,300.00	
<b>非流动资产合计</b>	<b>3,540,904,474.38</b>	<b>2,444,543,716.25</b>	<b>877,280,225.09</b>	<b>377,898,909.15</b>	
<b>资产总计</b>	<b>8,946,431,588.84</b>	<b>6,556,881,832.98</b>	<b>3,620,744,651.45</b>	<b>1,080,743,588.63</b>	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





## 资产负债表（续）

编制单位：湖南中联重科智能高空作业机械有限公司

金额单位：元

项 目	2023年8月31日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	附注编号
流动负债					
短期借款					
△向中央银行借款					
△拆入资金					
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	1,263,301,673.17	769,013,165.44	120,337,928.57		,
应付账款	3,353,677,749.77	2,442,931,704.48	1,220,979,855.58	418,938,064.67	
预收款项					
合同负债	68,219,665.39	116,473,602.29	69,507,849.07	63,216,365.84	
△卖出回购金融资产款					
△吸收存款及同业存放					
△代理买卖证券款					。
△代理承销证券款					
应付职工薪酬	40,811,119.87	42,637,616.10	32,076,004.93	16,405,015.40	
应交税费	2,494,180.71	3,524,878.74	3,341,239.87	799,899.00	
其他应付款	164,694,011.74	115,842,433.85	937,172,536.95	67,411,645.65	
其中：应付利息					
应付股利					
△应付手续费及佣金					
△应付分保账款					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	6,186,438.27	14,120,970.57			
其他流动负债	186,369,967.00	174,430,247.41	298,029,077.36	48,341,680.39	
<b>流动负债合计</b>	<b>5,085,754,805.92</b>	<b>3,678,974,618.88</b>	<b>2,681,444,492.33</b>	<b>615,112,670.95</b>	
非流动负债					
△保险合同准备金					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债	538,711.67	1,959,475.54			
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债	111,461,554.25	85,268,256.57	45,778,510.60	7,110,571.36	
递延收益	20,566,873.70	20,601,740.36	457,625.00	509,925.00	
递延所得税负债	85,511,221.62	47,615,303.51	16,566,358.44	20,579,169.89	
其他非流动负债					
<b>非流动负债合计</b>	<b>218,078,361.24</b>	<b>155,444,775.98</b>	<b>62,802,494.04</b>	<b>28,199,666.25</b>	
<b>负债合计</b>	<b>5,303,833,167.16</b>	<b>3,834,419,394.86</b>	<b>2,744,246,986.37</b>	<b>643,312,337.20</b>	
所有者权益					
股本	813,991,808.00	761,684,225.00	641,684,226.00	500,000,000.00	
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	1,465,602,581.50	1,193,839,992.00	53,840,006.00		
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备	9,992,525.16	6,526,259.27	3,076,601.75	1,356,732.74	
盈余公积	135,301,150.70	76,041,196.18	17,789,683.13	0.00	
△一般风险准备					
未分配利润	1,217,710,356.32	684,370,765.67	160,107,148.20	-63,925,481.31	
<b>所有者权益合计</b>	<b>3,642,598,421.68</b>	<b>2,722,462,438.12</b>	<b>876,497,665.08</b>	<b>437,431,251.43</b>	
<b>负债及所有者权益合计</b>	<b>8,946,431,588.84</b>	<b>6,556,881,832.98</b>	<b>3,620,744,651.45</b>	<b>1,080,743,588.63</b>	

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





## 利润表

编制单位：湖南中联重科智能高空作业机械有限公司

金额单位：元

项 目	2023年1-8月	2022年度	2021年度	2020年度	附注编号
<b>一、营业总收入</b>	4,252,573,093.72	4,583,076,050.64	2,977,451,054.90	250,232,600.10	十七、（四）
其中：营业收入	4,252,573,093.72	4,583,076,050.64	2,977,451,054.90	250,232,600.10	十七、（四）
△利息收入					
△已赚保费					
△手续费及佣金收入					
<b>二、营业总成本</b>	3,541,811,838.20	3,908,992,866.48	2,660,331,421.78	247,081,523.10	
其中：营业成本	3,339,394,212.19	3,654,842,528.16	2,492,528,644.43	219,176,508.13	十七、（四）
△利息支出					
△手续费及佣金支出					
△退保金					
△赔付支出净额					
△提取保险责任准备金净额					
△保单红利支出					
△分保费用					
税金及附加	10,339,826.28	14,118,092.48	1,991,444.02	71,122.86	
销售费用	135,358,287.66	133,952,664.30	90,091,163.57	7,214,184.52	
管理费用	47,046,810.39	49,588,274.31	32,610,192.69	3,356,779.28	
研发费用	92,957,800.24	92,703,061.16	61,926,775.58	11,948,216.91	
财务费用	-83,285,098.56	-36,211,753.93	-18,816,798.51	5,314,711.40	
其中：利息费用	373,876.69	896,123.11		6,077,234.56	
利息收入	-63,614,106.97	-38,098,809.43	-18,960,393.42	-791,380.55	
加：其他收益	57,146,491.91	4,057,410.49	552,300.00	13,075.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	-14,880,158.00	-10,192,313.38	511,665.22	73,789.27	十七、（五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）					
△汇兑收益（损失以“-”号填列）					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-67,808,739.02	-47,870,433.56	-38,433,846.17	2,715,524.49	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,445,988.62	-946,301.30	-1,365,249.63		
资产处置收益（亏损以“-”号填列）			8,442.02		
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	683,772,861.79	619,131,546.41	278,392,944.56	5,953,465.76	
加：营业外收入	80,640.39	1,703,099.03	1,850,120.73	1,902,230.81	
减：营业外支出	115,649.68	464,514.95	91.57	96,383.62	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	683,737,852.50	620,370,130.49	280,242,973.72	7,759,312.95	
减：所得税费用	91,138,307.33	37,854,999.97	38,420,661.08	581,758.83	
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	592,599,545.17	582,515,130.52	241,822,312.64	7,177,554.12	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	592,599,545.17	582,515,130.52	241,822,312.64	7,177,554.12	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>					
（一）不能重分类进损益的其他综合收益					
1.重新计量设定受益计划变动额					
2.权益法下不能转损益的其他综合收益					
3.其他权益工具投资公允价值变动					
4.企业自身信用风险公允价值变动					
（二）将重分类进损益的其他综合收益					
1.权益法下可转损益的其他综合收益					
2.其他债权投资公允价值变动					
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
4.其他债权投资信用减值准备					
5.现金流量套期储备					
6.外币财务报表折算差额					
7.其他					
<b>七、综合收益总额</b>	592,599,545.17	582,515,130.52	241,822,312.64	7,177,554.12	
<b>八、每股收益</b>					
（一）基本每股收益（元/股）					
（二）稀释每股收益（元/股）					

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 现金流量表

编制单位：湖南中联重科智能高空作业机械有限公司

金额单位：元

项目	2023年1-8月	2022年度	2021年度	2020年度	附注编号
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金	2,593,105,213.45	4,196,746,551.02	2,851,441,534.25	5,653,785.04	
△客户存款和同业存放款项净增加额					
△向中央银行借款净增加额					
△向其他金融机构拆入资金净增加额					
△收到原保险合同保费取得的现金					
△收到再保险业务现金净额					
△保户储金及投资款净增加额					
△收取利息、手续费及佣金的现金					
△拆入资金净增加额					
△回购业务资金净增加额					
△代理买卖证券收到的现金净额					
收到的税费返还	97,243,866.56	69,084,616.94	26,804,683.89		
收到其他与经营活动有关的现金	249,747,941.32	198,683,955.21	47,784,782.98	34,414,896.41	
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>2,940,097,021.33</b>	<b>4,464,515,123.17</b>	<b>2,926,031,001.12</b>	<b>40,068,681.45</b>	
购买商品、接受劳务支付的现金	2,319,047,859.46	3,006,613,455.42	1,670,414,046.28	15,093,190.20	
△客户贷款及垫款净增加额					
△存放中央银行和同业款项净增加额					
△支付原保险合同赔付款项的现金					
△拆出资金净增加额					
△支付利息、手续费及佣金的现金					
△支付保单红利的现金					
支付给职工以及为职工支付的现金	190,126,925.64	222,066,188.82	147,106,462.55	4,590,782.44	
支付的各项税费	81,944,046.76	192,543,025.95	40,665,724.82	25,563.08	
支付其他与经营活动有关的现金	264,606,580.61	821,690,289.80	81,667,719.97	8,933,136.21	
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>2,855,725,412.47</b>	<b>4,242,912,959.99</b>	<b>1,939,853,953.62</b>	<b>28,642,671.93</b>	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>84,371,608.86</b>	<b>221,602,163.18</b>	<b>986,177,047.50</b>	<b>11,426,009.52</b>	
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>					
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			23,337.86		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金					
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>23,337.86</b>		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	224,284,420.72	443,211,641.93	280,008,633.12	58,253,563.54	
投资支付的现金	48,007,869.42	346,590.00		398,221,718.61	
△质押贷款净增加额					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>272,292,290.14</b>	<b>443,558,231.93</b>	<b>280,008,633.12</b>	<b>456,475,282.15</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-272,292,290.14</b>	<b>-443,558,231.93</b>	<b>-279,985,295.26</b>	<b>-456,475,282.15</b>	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>					
吸收投资收到的现金	324,070,172.50	1,259,999,985.00	195,524,232.00	492,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金			130,000,000.00		
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>324,070,172.50</b>	<b>1,259,999,985.00</b>	<b>325,524,232.00</b>	<b>492,000,000.00</b>	
偿还债务支付的现金					
分配股利、利润或偿付利息支付的现金				6,077,234.56	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金	20,576,216.41	207,579,724.23			
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>20,576,216.41</b>	<b>207,579,724.23</b>		<b>6,077,234.56</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>303,493,956.09</b>	<b>1,052,420,260.77</b>	<b>325,524,232.00</b>	<b>485,922,765.44</b>	
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>	<b>2,635,169.19</b>	<b>-342,192.48</b>	<b>-20,016.69</b>	<b>-24,239.79</b>	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>118,208,444.00</b>	<b>830,121,999.54</b>	<b>1,031,695,967.55</b>	<b>40,849,253.02</b>	
加：期初现金及现金等价物的余额	1,902,673,419.57	1,072,551,420.03	40,855,452.48	6,199.46	
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>2,020,881,863.57</b>	<b>1,902,673,419.57</b>	<b>1,072,551,420.03</b>	<b>40,855,452.48</b>	

法定代表人：


主管会计工作负责人：


会计机构负责人：




# 所有者权益变动表

金额单位：元

项目	2023年1-8月										
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	761,684,225.00			1,193,839,992.00			6,526,259.27	76,041,196.18		684,370,765.67	2,722,462,438.12
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	761,684,225.00			1,193,839,992.00			6,526,259.27	76,041,196.18		684,370,765.67	2,722,462,438.12
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	52,307,583.00			271,762,589.50			3,466,265.89	59,259,954.52		533,339,590.65	920,135,983.56
（一）综合收益总额											
（二）所有者投入和减少资本	52,307,583.00			271,762,589.50						592,599,545.17	592,599,545.17
1.所有者投入的普通股	52,307,583.00			271,762,589.50							324,070,172.50
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配											
1.提取盈余公积								59,259,954.52		-59,259,954.52	
2.提取一般风险准备								59,259,954.52		-59,259,954.52	
3.对所有者（或股东）的分配											
4.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备提取和使用							3,466,265.89				3,466,265.89
1.本年提取							4,795,384.03				4,795,384.03
2.本年使用							-1,329,118.14				-1,329,118.14
（六）其他											
四、本年年末余额	813,991,808.00			1,465,602,581.50			9,992,525.16	135,301,150.70		1,217,710,356.32	3,642,598,421.68

法定代表人：


主管会计工作负责人：


会计机构负责人：




编制单位：湖南中联重科智能高空作业机械有限公司



# 所有者权益变动表(续)

金额单位:元

项目	股本		其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	641,684,226.00				53,840,006.00			3,076,601.75	17,789,683.13		160,107,148.20	876,497,665.08
加:会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	641,684,226.00				53,840,006.00			3,076,601.75	17,789,683.13		160,107,148.20	876,497,665.08
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	119,999,999.00				1,139,999,986.00			3,449,657.52	58,251,513.05		524,263,617.47	1,845,964,773.04
(一)综合收益总额											582,515,130.52	582,515,130.52
(二)所有者投入和减少资本	119,999,999.00				1,139,999,986.00							1,259,999,985.00
1.所有者投入的普通股	119,999,999.00				1,139,999,986.00							1,259,999,985.00
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
(三)利润分配									58,251,513.05		-58,251,513.05	
1.提取盈余公积									58,251,513.05		-58,251,513.05	
2.提取一般风险准备												
3.对所有者(或股东)的分配												
4.其他												
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五)专项储备提取和使用								3,449,657.52				3,449,657.52
1.本年提取								4,995,784.39				4,995,784.39
2.本年使用								-1,546,126.87				-1,546,126.87
(六)其他												
四、本年年末余额	761,684,225.00				1,193,839,992.00			6,526,259.27	76,041,196.18		684,370,765.67	2,722,462,438.12

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





# 所有者权益变动表

编制单位：湖南中联重科智能高空作业机械有限公司

金额单位：元

项目	2021年度							所有者权益合计				
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备		盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	
		优先股	永续债									其他
一、上年年末余额	500,000,000.00						1,356,732.74				-63,925,481.31	437,431,251.43
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	500,000,000.00						1,356,732.74				-63,925,481.31	437,431,251.43
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	141,684,226.00			53,840,006.00			1,719,869.01				224,032,629.51	439,066,413.65
（一）综合收益总额											241,822,312.64	241,822,312.64
（二）所有者投入和减少资本	141,684,226.00			53,840,006.00								195,524,232.00
1.所有者投入的普通股	141,684,226.00			53,840,006.00								195,524,232.00
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配											-17,789,683.13	-17,789,683.13
1.提取盈余公积											-17,789,683.13	-17,789,683.13
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备提取和使用							1,719,869.01					1,719,869.01
1.本年提取							2,927,704.60					2,927,704.60
2.本年使用							-1,207,835.59					-1,207,835.59
（六）其他												
四、本年年末余额	641,684,226.00			53,840,006.00			3,076,601.75				160,107,148.20	876,497,665.08

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

 李 印 小







# 所有者权益变动表

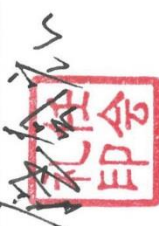
金额单位：元

2020年度

编制单位：湖南中联重科智能高空作业机械有限公司

项目	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	8,000,000.00									-33,939,632.03	-25,939,632.03
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	8,000,000.00									-33,939,632.03	-25,939,632.03
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	492,000,000.00						1,356,732.74			-29,985,849.28	463,370,883.46
（一）综合收益总额										7,177,554.12	7,177,554.12
（二）所有者投入和减少资本	492,000,000.00										
1.所有者投入的普通股	492,000,000.00										
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配											
1.提取盈余公积											
2.提取一般风险准备											
3.对所有者（或股东）的分配											
4.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备提取和使用							1,356,732.74				1,356,732.74
1.本年提取							2,024,509.79				2,024,509.79
2.本年使用							-667,777.05				-667,777.05
（六）其他											
四、本年年末余额	500,000,000.00						1,356,732.74			-37,163,403.40	437,431,251.43

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





# 湖南中联重科智能高空作业机械有限公司

2020年1月1日-2023年8月31日

## 财务报表附注

(除另有注明外,所有金额均以人民币元为货币单位)

### 一、公司的基本情况

#### (一) 概况

湖南中联重科智能高空作业机械有限公司(以下简称“公司”、“本公司”或“中联高机”)前身系湖南中联工程机械有限责任公司,由中联重科股份有限公司(以下简称“中联重科”)及周德尧等18个自然人共同出资组建的有限责任公司,于2012年3月29日取得湖南省工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》,成立时注册资本为2,000.00万元人民币。

截止2023年8月31日,公司实收资本总额为81,399.1808万元。股权结构详见本附注“六、(二十八)实收资本”。

公司注册地:湖南湘江新区许龙南路701号臂式装调厂房车间一、二。

法定代表人:任会礼

#### (二) 经营范围

特种设备销售;机械设备销售;机械设备研发;建筑工程用机械制造【分支机构经营】;建筑工程机械与设备租赁;机械设备租赁;装卸搬运;软件开发;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;专用设备修理;智能机器人的研发;智能机器人销售;智能基础制造装备制造【分支机构经营】;智能车载设备制造【分支机构经营】;智能车载设备销售;特殊作业机器人制造【分支机构经营】;人工智能基础软件开发;工业机器人制造【分支机构经营】;工业机器人销售;工业机器人安装、维修;润滑油销售;信息系统集成服务;工业互联网数据服务;物联网技术研发;物联网应用服务;5G通信技术服务;仪器仪表制造【分支机构经营】;供应用仪器仪表销售;金属结构制造【分支机构经营】;机动车修理和维护;汽车销售;货物进出口;技术进出口。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)许可项目:特种设备制造【分支机构经营】;特种设备设计;道路机动车辆生产【分支机构经营】;特种设备安装改造修理;第二类增值电信业务;道路危险货物运输。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)。



本公司本报告期财务报表于2023年11月1日由公司董事会批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### （二）持续经营

本公司管理层已评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力，本公司不存在可能导致对持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

### （二）会计期间和经营周期

公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

正常经营周期，是指公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为正常经营周期，并以其作为资产与负债流动性划分的标准。

### （三）记账本位币

公司及国内子公司的记账本位币为人民币。本公司的境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定其记账本位币。本公司编制合并财务报表采用的货币为人民币。

### （四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

本公司报告期内无计量属性发生变化的报表项目。

### （五）企业合并

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## 2.非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价

款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

#### (六) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

##### 1、合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

##### 2、合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### （七）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### （八）外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

## 2.外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率/交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

## （九）金融工具

### 1.金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且 1）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或 2）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

### 2.金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

#### （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

#### （3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

#### （4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

### 3.金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

#### 4.金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

#### 5.金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

(1) 预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

## （2）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

## 6.金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

## （十）应收票据

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模



型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据	票据承兑人	本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，以单项或组合的方式对预期信用损失进行估计。

#### （十一）应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

##### 1、单项计提坏账准备的应收账款

本公司在资产负债表日对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收款项，单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。

##### 2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

确定组合的依据及坏账准备的计提方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款	账龄组合	本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，以单项或组合的方式对预期信用损失进行估计。
	性质组合	

#### （十二）应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为

目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

### （十三）其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型详见附注“三、（九）金融工具”进行处理。

### （十四）存货

#### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的库存商品或发出商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的原材料等。

#### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用加权平均法。

#### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。产成品及大宗原材料的存货跌价准备按照单个存货的成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备；其他数量繁多、单价较低的原辅材料和在产品按存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

#### 4. 存货实行永续盘存制，低值易耗品领用时采用一次转销法进行摊销。

### （十五）合同资产

#### 1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

#### 2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回

金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

#### （十六）长期应收款

本公司《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的重大融资成分形成的长期应收款，其确认和计量，参见附注“三、（二十八）”。

对于《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的重大融资成分形成的长期应收款，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

#### （十七）长期股权投资

##### 1.投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

##### 2.后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时,长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,归入长期股权投资的初始投资成本;长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

### 3.确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额;重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### 4.长期股权投资的处置

#### (1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

#### (2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

### 5.减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## (十八) 固定资产

### 1.固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

## 2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	35	3	2.77
其中：钢结构房	年限平均法	25	3	3.88
机器设备	年限平均法	10	3	9.70
电子设备	年限平均法	5	3	19.40
运输工具	年限平均法	10	3	9.70

## 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### （十九）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### （二十）借款费用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

#### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

### 3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

#### （二十一）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供承租人使用的起始日期。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；

2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

3. 承租人发生的初始直接费用；

4. 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对本条第 4 项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

## （二十二）无形资产

1.无形资产包括土地使用权及软件等，按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

2.使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内采用直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。使用寿命有限的无形资产的具体摊销年限如下：

项目	摊销年限（年）	依据
土地使用权	50年	土地使用权证
软件	10年	预计受益年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，截至报告期末公司无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3.使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

## （二十三）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

## （二十四）职工薪酬

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

### 1.短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

### 2.辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

### 3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### （二十五）预计负债

本公司如发生因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务并同时符合以下条件时，资产负债表中反映为预计负债：

1. 该义务是本公司承担的现时义务；
2. 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
3. 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司为防范生产规模扩大带来的产品质量损失风险，在确认主机销售收入的同时按产品销售收入的1%预提产品售后服务费计入销售费用，在质保期内的产品实际发生的售后服务费转销已预提的产品售后服务费，实际发生的售后服务费超过预提部分时直接计入当期销售费用。

本公司为有融资需求的客户向融资租赁公司提供设备回购担保，资产负债表日根据未到期担保余额和客户未到期的租金余额孰高的1%计提预计负债。预计负债计提时综合考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据。

#### （二十六）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。



租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- 1.固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 2.取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
- 3.购买选择权的行权价格，前提是本公司合理确定将行使该选择权；
- 4.行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权；
- 5.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，本公司采用增量借款利率作为折现率。

#### （二十七）股份支付

##### 1.股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

##### 2.权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

##### 3.确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

##### 4.实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

###### （1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或

费用，相应增加所有者权益。

## （2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

## （3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## （二十八）收入

### 1.收入的确认

本公司的收入主要为销售商品。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

2.本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

（1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

2）客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

3）本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

(2) 对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 1) 本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- 2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 3) 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 5) 客户已接受该商品。
- 6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：

销售区域	结算方式	收入确认方法
国内	普通结算方式	签署《产品买卖合同》并取得客户或客户指定收货人签收单据时确认收入
	融资租赁结算方式	签署《产品买卖合同》、《融资租赁合同》，并取得客户或客户指定收货人签收单据时确认收入
	分期收款结算方式	签署《产品买卖合同》并取得客户或客户指定收货人签收单据时确认收入。
国外		根据不同贸易模式，在签署《产品买卖合同》并取得报关单、提单或签收单时确认收入

### 3.收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

#### (1) 可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

#### (2) 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付

的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

### （3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

### （4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

## （二十九）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- 1.该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- 2.该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- 3.该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1.因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2.为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### （三十）专项储备

2022 年 11 月之前公司采用以下管理办法提取安全生产费：

本公司根据财政部、国家安全生产监督管理总局关于《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16 号）的通知规定，机械制造企业按照以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取：

序号	计提依据	计提比例（%）
1	营业收入（1,000 万元及以下的部分）	2.00
2	营业收入（1,000 万元至 10,000 万元（含）的部分）	1.00
3	营业收入（10,000 万元至 100,000 万元（含）的部分）	0.20
4	营业收入（100,000 万元至 500,000 万元（含）的部分）	0.10
5	营业收入（500,000 万元以上的部分）	0.05

公司自 2022 年 11 月起采用以下管理办法提取安全生产费：

本公司根据财政部、国家安全生产监督管理总局关于《企业安全生产费用提取和使用管理办法（2022 年修订）》（财资〔2022〕136 号）的通知规定，机械制造企业按照以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退按照以下标准平均逐月提取：

序号	计提依据	计提比例（%）
1	营业收入（1,000 万元及以下的部分）	2.35
2	营业收入（1,000 万元至 10,000 万元（含）的部分）	1.25
3	营业收入（10,000 万元至 100,000 万元（含）的部分）	0.25
4	营业收入（100,000 万元至 500,000 万元（含）的部分）	0.10
5	营业收入（500,000 万元以上的部分）	0.05

根据财会[2009]8 号《财政部关于印发企业会计准则解释第 3 号的通知》的规定，高危行业企业按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“4301 专项储备”科目。

根据该规定，企业使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。企业使用提取的安全生产费形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

### （三十一）政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司及其子公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司及子公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

### （三十二）递延所得税资产和递延所得税负债

1.根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2.确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3.资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4.本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

### （三十三）租赁

#### 1.承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准

则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

## 2.出租人

### (1) 融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

### (2) 经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	出售商品或提供应税劳务	8、19、13、6
企业所得税	应纳税所得额	25、17、15、15.825
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2

注：新加坡子公司增值税税率 8%，德国子公司增值税税率为 19%。

本公司合并范围内各主体的所得税税率如下：

纳税主体名称	税率（%）
湖南中联重科智能高空作业机械有限公司	15、25
长沙中联智租科技有限公司	25
中联重科智能高空作业机械德国子公司	15.825
中联重科智能高空作业机械新加坡子公司	17

## （二）重要税收优惠政策及其依据

本公司于 2021 年 9 月经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局认定为高新技术企业，证书编号为 GR202143000649，2021 年至 2023 年可按 15% 的优惠税率计缴企业所得税。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203 号），公司 2021 年度-2023 年度减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

根据《企业所得税法》及其实施条例、国家税务总局《关于<印发企业研究开发费用税前扣除管理办法（试行）>的通知》（国税发[2008]116 号）及财政部、国家税务总局《关于研究开发费用税前加计扣除有关政策问题的通知》（财税[2013]70 号）和《财政部税务总局科技部关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税[2018]99 号），公司 2020 年度研发费用计入当期损益未形成无形资产的，允许再按其当年研发费用实际发生额的 75%，直接抵扣当年的应纳税所得额。

根据《财政部税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部税务总局公告 2021 年第 13 号），公司 2021 年度、2022 年度和 2023 年 1-8 月研发费用计入当期损益未形成无形资产的，允许再按其当年研发费用实际发生额的 100%，直接抵扣当年的应纳税所得额。

依据财政部、国家税务总局以及科技部发布《关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》（财政部、税务总局、科技部公告 2022 年第 28 号），高新技术企业在 2022 年 10 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间新购置的设备、器具，允许当年一次性全额在计算应纳税所得额时扣除，并允许在税前实行 100% 加计扣除。凡在 2022 年第四季度内具有高新技术企业资格的企业，均可适用该项政策。企业选择适用该项政策当年不足扣除的，可结转至以后年度按现行有关规定执行。本公司符合相关规定的新购置的设备、器具按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除。

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### （一）会计政策的变更

1. 本公司自 2018 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则第 14 号—收入》（财会〔2017〕22 号）相关规定。该会计政策变更对公司报告期内财务报表相关项目无影响。



2.本公司自2021年1月1日采用《企业会计准则第21号-租赁》（财会〔2018〕35号）相关规定，公司2021年1月1日对所有租赁（短期租赁和低价值资产租赁除外）确认使用权资产和租赁负债，并分别确认折旧和利息费用，公司在执行新租赁准则时选择简化处理，无需调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

3.本公司自2022年1月1日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第15号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

4.公司自2022年11月30日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第16号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

5.公司根据2021年1月1日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第16号》关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。该项会计政策于2022年11月30日颁布，允许公司提前执行，公司自2021年1月1日起执行，首次执行年度对财务报表无影响。

## （二）会计估计的变更

本公司本报告期内无会计估计变更情况。

## （三）前期主要会计差错更正

### 1.国内收入跨期的会计差错更正

根据收入确认原则对收入跨期进行调整，合并及母公司报表项目更正调整金额如下：

受影响报表项目	财务报表影响数	
	2020年12月31日/2020年度	2020年12月31日/2020年度母公司
应收账款	131,644,902.92	131,644,902.92
应交税费	-15,144,988.31	-15,144,988.31
存货	-95,100,997.82	-95,100,997.82
营业收入	-70,257,675.29	-125,950,937.74
营业成本	63,638,675.44	102,715,591.11
未分配利润	-21,398,916.79	-21,398,916.79
其中：年初未分配利润	-14,897,412.39	
财务费用	117,495.45	

### 2、长期应收款重分类的会计差错更正

根据《企业会计准则》与本公司经营业务特点，针对长期应收款、应收账款和一年内到期的非流动资产列报进行调整，并对长期应收款补提坏账。合并及母公司报表项目更正调整金额如下：

受影响报表项目	财务报表影响数	
	2020年12月31日/2020年度合并	2020年12月31日/2020年度母公司
信用减值损失	-4,922,565.55	-4,787,874.79
长期应收款	261,746,187.23	261,746,187.23
应收账款	-334,494,739.51	-334,494,739.51
一年内到期的非流动资产	62,713,710.09	62,713,710.09
未分配利润	10,034,842.19	10,034,842.19
其中：年初未分配利润	14,957,407.74	

### 3、坏账准备的会计差错更正

根据坏账计提政策，对其他应收款、应收账款补提坏账。合并及母公司报表项目更正调整金额如下：

受影响报表项目	财务报表影响数	
	2020年12月31日/2020年度合并	2020年12月31日/2020年度母公司
信用减值损失	9,835,558.23	1,668,348.18
应收账款	3,650,797.64	4,341,294.44
其他应收款	-115,197.86	-115,197.86
未分配利润	-3,535,599.78	-4,226,096.58
其中：年初未分配利润	-13,371,158.01	-13,495,248.42

### 4、分期销售折现的会计差错更正

根据《企业会计准则》与本公司经营业务特点，对分期销售业务进行调整。合并及母公司报表项目更正调整金额如下：

受影响报表项目	财务报表影响数	
	2020年12月31日/2020年度合并	2020年12月31日/2020年度母公司
营业收入	25,442,510.26	4,788,601.08
长期应收款	-27,000,658.61	-27,000,658.61
财务费用	-4,868,323.59	-736,792.41
未分配利润	27,000,658.61	27,000,658.61
其中：年初未分配利润	6,426,471.94	

## 5、长期资产的会计差错更正

根据《企业会计准则》，对未提足折旧的固定资产补提折旧，对未及时转固的在建工进行转固并补提相应折旧，对未及时入账的在建工程进行调整。合并母公司报表项目更正调整金额如下：

受影响报表项目	财务报表影响数	
	2020年12月31日/2020年度合并	2020年12月31日/2020年度母公司
管理费用	64,025.15	5,573.49
固定资产	15,753,147.28	15,753,147.28
未分配利润	2,109,271.25	2,109,271.25
其中：年初未分配利润	895,272.85	
营业成本	1,137,113.98	40,686.94
在建工程	-12,791,843.32	-12,791,843.32
销售费用	1,559.80	211.74
研发费用	11,299.47	1,476.03
应付账款	-5,070,575.21	-5,070,575.21

## 6、应付职工薪酬的会计差错更正

根据《企业会计准则》，对跨期的应付职工薪酬，按所属期间予以更正，并对人员根据归属部门调整费用科目。合并及母公司报表项目更正调整金额如下：

受影响报表项目	财务报表影响数	
	2020年12月31日/2020年度合并	2020年12月31日/2020年度母公司
管理费用	4,361,823.18	789,269.15
销售费用	2,793,685.07	2,245,917.90
营业成本	711,031.61	562,721.56
应付职工薪酬	-12,844,678.53	-12,844,678.53
未分配利润	12,844,678.53	12,844,678.53
其中：年初未分配利润	2,874,716.42	
研发费用	2,103,422.25	4,502,594.57

## 7、应收票据的差错更正

根据《企业会计准则》，对已背书但未终止确认的应收票据，应确认为其他流动负债。合并母公司报表项目更正调整金额如下：

受影响报表项目	财务报表影响数	
	2020年12月31日/2020年度合并	2020年12月31日/2020年度母公司
应收票据	36,193,940.16	36,193,940.16

受影响报表项目	财务报表影响数	
	2020年12月31日/2020年度合并	2020年12月31日/2020年度母公司
其他流动负债	-36,193,940.16	-36,193,940.16

#### 8、政府补助确认的差错更正

根据实质重于形式原则，将往来款项确认政府补助。合并及母公司报表项目更正调整金额如下：

受影响报表项目	财务报表影响数	
	2020年12月31日/2020年度合并	2020年12月31日/2020年度母公司
应付账款	3,323,000.00	3,323,000.00
未分配利润	-2,813,075.00	-2,813,075.00
递延收益	-509,925.00	-509,925.00
其他收益	-2,813,075.00	-13,075.00

#### 9、费用跨期及分类的会计差错更正

根据《企业会计准则》，对跨期费用，按所属期间予以更正；并根据业务实际情况，对费用划分进行重分类调整。对合并母公司报表项目更正调整金额如下：

受影响报表项目	财务报表影响数	
	2020年12月31日/2020年度合并	2020年12月31日/2020年度母公司
其他应收款	1,097,192.83	1,097,192.83
应付账款	73,784.44	73,784.44
营业外收入	-97,870.01	-97,870.01
销售费用	452,398.03	452,398.03
未分配利润	1,611,586.93	1,611,586.93
其中：年初未分配利润	-1,026,710.61	
营业成本	2,381,127.45	1,860,558.01
管理费用	-166,493.92	-240,178.07
预付款项	340,300.00	340,300.00
其他应付款	-3,379,763.27	-3,379,763.27
存货	256,899.07	256,899.07
营业收入	2,537,420.14	2,537,420.14
营业外支出	22.66	22.66
财务费用	60,000.00	60,000.00
投资收益	-60,000.00	-60,000.00

受影响报表项目	财务报表影响数	
	2020年12月31日/2020年度合并	2020年12月31日/2020年度母公司
研发费用	-68,246.16	-68,246.16
税金及附加	-2,400,060.65	

#### 10、专项储备计提的会计差错更正

根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》，对安全生产费补充计提。对合并及母公司报表项目更正调整金额如下：

受影响报表项目	财务报表影响数	
	2020年12月31日/2020年度合并	2020年12月31日/2020年度母公司
未分配利润	-1,212,625.27	-1,212,625.27
专项储备	-450,532.55	-450,532.55
管理费用	450,532.55	113,061.06
其他应付款	1,663,157.82	1,663,157.82
税金及附加	-1,663,157.82	

#### 11、售后服务费会计差错更正

根据《企业会计准则》以及本公司收入确认情况对售后服务费进行预提，合并及母公司报表项目更正调整金额如下：

受影响报表项目	财务报表影响数	
	2020年12月31日/2020年度合并	2020年12月31日/2020年度母公司
未分配利润	7,110,571.36	7,110,571.36
预计负债	-7,110,571.36	-7,110,571.36
销售费用	7,110,571.36	1,989,007.95

#### 12、销售返利的会计差错更正

根据《企业会计准则》，对销售返利按权责发生重新确认，同时将年末未支付销售返利确认合同负债。合并及母公司报表项目更正调整金额如下：

受影响报表项目	财务报表影响数	
	2020年12月31日/2020年度合并	2020年12月31日/2020年度母公司
合同负债	-60,879,463.28	-60,879,463.28
其他应付款	61,863,218.90	61,863,218.90
营业收入	34,575,286.03	840,401.56
销售费用	-47,558,200.91	-442,477.90

受影响报表项目	财务报表影响数	
	2020年12月31日/2020年度合并	2020年12月31日/2020年度母公司
未分配利润	-983,755.62	-983,755.62
其中：年初未分配利润	11,999,159.26	

### 13、资产减值的会计差错更正

根据减值政策，对长期股权投资、存货计提减值。合并及母公司报表项目更正调整金额如下：

受影响报表项目	财务报表影响数	
	2020年12月31日/2020年度合并	2020年12月31日/2020年度母公司
资产减值损失	1,335,987.47	
未分配利润	3,611,600.13	3,611,600.13
其中：年初未分配利润	2,275,612.66	2,275,612.66
长期股权投资	-2,275,612.66	-2,275,612.66
存货	-1,335,987.47	-1,335,987.47

### 14、业务合并过程中的会计差错更正

根据本公司经营业务的特点，对与公司业务不相关的资产进行调整。对合并及母公司报表项目更正调整金额如下：

受影响报表项目	财务报表影响数	
	2020年12月31日/2020年度合并	2020年12月31日/2020年度母公司
未分配利润	2,797,734.38	2,797,734.38
其中：年初未分配利润	4,098,432.01	
其他应付款	-2,797,734.38	-2,797,734.38
管理费用	429,088.02	35,757.33
营业成本	-1,729,785.65	-144,148.80

### 15、报表重分类的会计差错更正

根据《企业会计准则》与本公司经营业务的特点，针对应收账款、其他应收款、预付账款、其他流动资产、应付账款、预收款项、应交税费、合同负债、其他流动负债等科目进行了重分类报调整，同时根据重分类后的应收款项重新测算坏账调整信用减值损失差异。对合并及母公司报表项目更正调整金额如下：

受影响报表项目	财务报表影响数	
	2020年12月31日/2020年度合并	2020年12月31日/2020年度母公司
未分配利润	8,935,985.31	3,591,288.55

受影响报表项目	财务报表影响数	
	2020年12月31日/2020年度合并	2020年12月31日/2020年度母公司
其中：年初未分配利润	699,347.84	
应付账款	10,809,662.02	5,056,550.27
其他应付款	-17,419,527.31	-12,074,830.55
其他应收款	2,022,417.26	2,022,417.26
应收账款	-1,000,156.76	-1,000,156.76
预付款项	-2,287,128.90	-2,287,128.90
其他非流动资产	340,300.00	340,300.00
合同负债	1,323,921.09	1,323,921.09
其他流动负债	-303,797.33	-303,797.33
应交税费	18,562,003.26	18,562,003.26
其他流动资产	-20,251,896.54	-14,498,784.79
应付职工薪酬	-731,782.10	-731,782.10
销售费用	-15,385,583.34	
投资收益	-124,876.52	
营业外收入	104,876.52	
研发费用	-3,956,475.72	
管理费用	3,009,154.42	
营业成本	5,313,801.63	
税金及附加	-1,532.10	
营业收入	8,143,909.33	
营业外支出	-100.00	
财务费用	20,000.00	

#### 16、成本结转会计差错更正事项

对成本结转进行调整。合并报表项目更正调整金额如下：

受影响报表项目	财务报表影响数
	2020年12月31日/2020年度合并
营业成本	22,000,000.00
未分配利润	
其中：年初未分配利润	-22,000,000.00

#### 17、所得税费用会计差错更正事项

根据上述调整的影响，重新测算了所得税费用、递延所得税资产、递延所得税负债。对合并及母公司报表项目更正调整金额如下：

受影响报表项目	财务报表影响数	
	2020年12月31日/2020年度合并	2020年12月31日/2020年度母公司
未分配利润	-1,738,376.88	-1,738,376.88
其中：年初未分配利润	-233,601.03	13,444,989.01
递延所得税资产	22,317,546.77	22,317,546.77
递延所得税负债	-20,579,169.89	-20,579,169.89
所得税费用	-1,504,775.85	6,232,352.12

## 18、对资产负债表的影响

### (1) 对合并资产负债表的影响

项目	2020年12月31日 更正后金额	2020年12月31日 更正前金额	调整金额
货币资金	40,862,513.22	40,862,513.22	
应收票据	36,193,940.16		36,193,940.16
应收账款	241,819,232.84	442,018,428.55	-200,199,195.71
预付款项	1,412,618.13	3,359,447.03	-1,946,828.90
其他应收款	4,324,935.53	1,320,523.30	3,004,412.23
存货	311,443,273.01	407,623,359.23	-96,180,086.22
一年内到期的非流动资产	62,713,710.09		62,713,710.09
其他流动资产		20,251,896.54	-20,251,896.54
<b>流动资产合计</b>	<b>698,770,222.98</b>	<b>915,436,167.87</b>	<b>-216,665,944.89</b>
长期应收款	234,745,528.62		234,745,528.62
固定资产	107,878,325.70	92,125,178.42	15,753,147.28
在建工程	4,922,123.90	17,713,967.22	-12,791,843.32
递延所得税资产	30,012,630.93	7,695,084.16	22,317,546.77
其他非流动资产	340,300.00		340,300.00
<b>非流动资产合计</b>	<b>377,898,909.15</b>	<b>117,534,229.80</b>	<b>260,364,679.35</b>
<b>资产总计</b>	<b>1,076,669,132.13</b>	<b>1,032,970,397.67</b>	<b>43,698,734.46</b>
应付账款	418,938,064.67	428,073,935.92	-9,135,871.25
合同负债	63,216,365.84	3,660,823.65	59,555,542.19
应付职工薪酬	16,405,015.40	2,828,554.77	13,576,460.63
应交税费	799,899.00	4,216,913.95	-3,417,014.95



项目	2020年12月31日 更正后金额	2020年12月31日 更正前金额	调整金额
其他应付款	67,418,706.09	107,361,847.12	-39,943,141.03
其他流动负债	48,341,680.39	11,843,942.90	36,497,737.49
<b>流动负债合计</b>	<b>615,119,731.39</b>	<b>557,986,018.31</b>	<b>57,133,713.08</b>
预计负债	7,110,571.36		7,110,571.36
递延收益	509,925.00		509,925.00
递延所得税负债	20,579,169.89		20,579,169.89
<b>非流动负债合计</b>	<b>28,199,666.25</b>		<b>28,199,666.25</b>
<b>负债合计</b>	<b>643,319,397.64</b>	<b>557,986,018.31</b>	<b>85,333,379.33</b>
实收资本	500,000,000.00	500,000,000.00	
专项储备	1,356,732.74	906,200.19	450,532.55
盈余公积			
未分配利润	-68,006,998.25	-25,921,820.83	-42,085,177.42
<b>归属于母公司股东权益合计</b>	<b>433,349,734.49</b>	<b>474,984,379.36</b>	<b>-41,634,644.87</b>
少数股东权益			
<b>股东权益合计</b>	<b>433,349,734.49</b>	<b>474,984,379.36</b>	<b>-41,634,644.87</b>
<b>负债及股东权益合计</b>	<b>1,076,669,132.13</b>	<b>1,032,970,397.67</b>	<b>43,698,734.46</b>

(2) 对母公司资产负债表的影响

项目	2020年12月31日 更正后金额	2020年12月31日 更正前金额	调整金额
货币资金	40,855,452.48	40,855,452.48	
应收票据	36,193,940.16		36,193,940.16
应收账款	244,005,242.19	443,513,941.10	-199,508,698.91
预付款项	1,412,618.13	3,359,447.03	-1,946,828.90
其他应收款	6,220,443.42	3,216,031.19	3,004,412.23
存货	311,443,273.01	407,623,359.23	-96,180,086.22
一年内到期的非流动资产	62,713,710.09	0.00	62,713,710.09
其他流动资产		14,498,784.79	-14,498,784.79
<b>流动资产合计</b>	<b>702,844,679.48</b>	<b>913,067,015.82</b>	<b>-210,222,336.34</b>
长期应收款	234,745,528.62		234,745,528.62
长期股权投资		2,275,612.66	-2,275,612.66
固定资产	107,878,325.70	92,125,178.42	15,753,147.28

项目	2020年12月31日 更正后金额	2020年12月31日 更正前金额	调整金额
在建工程	4,922,123.90	17,713,967.22	-12,791,843.32
递延所得税资产	30,012,630.93	7,695,084.16	22,317,546.77
其他非流动资产	340,300.00		340,300.00
<b>非流动资产合计</b>	<b>377,898,909.15</b>	<b>119,809,842.46</b>	<b>258,089,066.69</b>
<b>资产总计</b>	<b>1,080,743,588.63</b>	<b>1,032,876,858.28</b>	<b>47,866,730.35</b>
应付账款	418,938,064.67	422,320,824.17	-3,382,759.50
合同负债	63,216,365.84	3,660,823.65	59,555,542.19
应付职工薪酬	16,405,015.40	2,828,554.77	13,576,460.63
应交税费	799,899.00	4,216,913.95	-3,417,014.95
其他应付款	67,411,645.65	112,699,483.44	-45,287,837.79
其他流动负债	48,341,680.39	11,843,942.90	36,497,737.49
<b>流动负债合计</b>	<b>615,112,670.95</b>	<b>557,570,542.88</b>	<b>57,542,128.07</b>
预计负债	7,110,571.36		7,110,571.36
递延收益	509,925.00		509,925.00
递延所得税负债	20,579,169.89		20,579,169.89
<b>非流动负债合计</b>	<b>28,199,666.25</b>		<b>28,199,666.25</b>
<b>负债合计</b>	<b>643,312,337.20</b>	<b>557,570,542.88</b>	<b>85,741,794.32</b>
实收资本	500,000,000.00	500,000,000.00	
专项储备	1,356,732.74	906,200.19	450,532.55
未分配利润	-63,925,481.31	-25,599,884.79	-38,325,596.52
<b>股东权益合计</b>	<b>437,431,251.43</b>	<b>475,306,315.40</b>	<b>-37,875,063.97</b>
<b>负债及股东权益合计</b>	<b>1,080,743,588.63</b>	<b>1,032,876,858.28</b>	<b>47,866,730.35</b>

## 19、对利润表的影响

### (1) 对合并利润表的影响

项目	2020年度 更正后金额	2020年度 更正前金额	调整金额
<b>一、营业总收入</b>	<b>1,027,704,602.64</b>	<b>1,028,146,053.11</b>	<b>-441,450.47</b>
其中:营业收入	1,027,704,602.64	1,028,146,053.11	-441,450.47
<b>二、营业总成本</b>	<b>1,002,421,370.48</b>	<b>964,052,425.48</b>	<b>38,368,945.00</b>
其中:营业成本	896,908,972.28	803,457,007.82	93,451,964.46
税金及附加	2,342,162.26	6,406,912.83	-4,064,750.57

项目	2020 年度 更正后金额	2020 年度 更正前金额	调整金额
销售费用	37,739,035.58	90,324,605.57	-52,585,569.99
管理费用	23,460,400.16	15,312,270.76	8,148,129.40
研发费用	40,496,609.60	42,406,609.76	-1,910,000.16
财务费用	1,474,190.60	6,145,018.74	-4,670,828.14
加：其他收益	2,813,075.00		2,813,075.00
资收益（损失以“-”号填列）	198,665.79		198,665.79
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,335,987.47		-1,335,987.47
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-5,395,588.92	-482,596.24	-4,912,992.68
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	<b>21,563,396.56</b>	<b>63,611,031.39</b>	<b>-42,047,634.83</b>
加：营业外收入	3,049,198.11	3,056,204.62	-7,006.51
减：营业外支出	96,283.62	96,360.96	-77.34
<b>四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>	<b>24,516,311.05</b>	<b>66,570,875.05</b>	<b>-42,054,564.00</b>
减：所得税费用	4,245,129.00	5,749,904.85	-1,504,775.85
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	<b>20,271,182.05</b>	<b>60,820,970.20</b>	<b>-40,549,788.15</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	20,271,182.05	60,820,970.20	-40,549,788.15
<b>七、综合收益总额</b>	<b>20,271,182.05</b>	<b>60,820,970.20</b>	<b>-40,549,788.15</b>

(2) 对母公司利润表的影响

项目	2020 年度 更正后金额	2020 年度 更正前金额	调整金额
<b>一、营业总收入</b>	<b>250,232,600.10</b>	<b>132,448,085.14</b>	<b>117,784,514.96</b>
其中:营业收入	250,232,600.10	132,448,085.14	117,784,514.96
<b>二、营业总成本</b>	<b>247,081,523.10</b>	<b>133,338,541.57</b>	<b>113,742,981.53</b>
其中:营业成本	219,176,508.13	114,141,099.31	105,035,408.82
税金及附加	71,122.86	71,122.86	
销售费用	7,214,184.52	2,969,126.80	4,245,057.72
管理费用	3,356,779.28	2,653,296.32	703,482.96
研发费用	11,948,216.91	7,512,392.47	4,435,824.44
财务费用	5,314,711.40	5,991,503.81	-676,792.41
加：其他收益	13,075.00		13,075.00
投资收益（损失以“-”号填列）	73,789.27		73,789.27

项目	2020 年度 更正后金额	2020 年度 更正前金额	调整金额
信用减值损失（损失以“-”号填列）	2,715,524.49	-404,002.12	3,119,526.61
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	<b>5,953,465.76</b>	<b>-1,294,458.55</b>	<b>7,247,924.31</b>
加：营业外收入	1,902,230.81	1,804,360.80	97,870.01
减：营业外支出	96,383.62	96,360.96	22.66
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	<b>7,759,312.95</b>	<b>413,541.29</b>	<b>7,345,771.66</b>
减：所得税费用	581,758.83	-5,650,593.29	6,232,352.12
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	<b>7,177,554.12</b>	<b>6,064,134.58</b>	<b>1,113,419.54</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	7,177,554.12		7,177,554.12
<b>七、综合收益总额</b>	<b>7,177,554.12</b>	<b>6,064,134.58</b>	<b>1,113,419.54</b>

## 20、对现金流量表的影响

### （1）对合并现金流量表的影响

项目	2020 年度 更正后金额	2020 年度 更正前金额	调整金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	1,073,355,726.99	1,151,602,177.30	-78,246,450.31
收到其他与经营活动有关的现金	22,823,895.82	3,193,013.99	19,630,881.83
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>1,096,179,622.81</b>	<b>1,154,795,191.29</b>	<b>-58,615,568.48</b>
购买商品、接收劳务支付的现金	905,346,060.53	886,313,896.17	19,032,164.36
支付给职工以及为职工支付的现金	71,216,002.71	66,041,247.02	5,174,755.69
支付的各项税费	2,296,602.48	2,298,134.58	-1,532.10
支付其他与经营活动有关的现金	111,015,210.65	165,628,549.85	-54,613,339.20
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>1,089,873,876.37</b>	<b>1,120,281,827.62</b>	<b>-30,407,951.25</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>6,305,746.44</b>	<b>34,513,363.67</b>	<b>-28,207,617.23</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	51,299,533.87	79,564,165.13	-28,264,631.26
支付其他与投资活动有关的现金		401,723,566.61	-401,723,566.60
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>51,299,533.87</b>	<b>481,287,731.74</b>	<b>-429,988,197.90</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-51,299,533.87</b>	<b>-481,287,731.74</b>	<b>429,988,197.90</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			

项目	2020 年度 更正后金额	2020 年度 更正前金额	调整金额
吸收投资收到的现金	492,000,000.00	492,000,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>	492,000,000.00	492,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	6,077,234.56	6,021,370.20	55,864.36
支付其他与筹资活动有关的现金	401,723,566.61		401,723,566.60
<b>筹资活动现金流出小计</b>	407,800,801.17	6,021,370.20	401,779,431.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	84,199,198.83	485,978,629.80	-401,779,431.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-255,881.65	-254,731.98	-1,149.67
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	38,949,529.75	38,949,529.75	
加：期初现金及现金等价物余额	1,912,983.47	1,912,983.47	
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	40,862,513.22	40,862,513.22	

(2) 对母公司现金流量表的影响

项目	2020 年度 更正后金额	2020 年度 更正前金额	调整金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	5,653,785.04	154,622,398.37	-148,968,613.30
收到其他与经营活动有关的现金	34,414,896.41	1,858,948.94	32,555,947.47
<b>经营活动现金流入小计</b>	40,068,681.45	156,481,347.31	-116,412,665.90
购买商品、接收劳务支付的现金	15,093,190.20	54,334,195.47	-39,241,005.27
支付给职工以及为职工支付的现金	4,590,782.44	58,832,917.16	-54,242,134.72
支付的各项税费	25,563.08	2,298,134.58	-2,272,571.50
支付其他与经营活动有关的现金	8,933,136.21	9,971,391.29	-1,038,255.08
<b>经营活动现金流出小计</b>	28,642,671.93	125,436,638.50	-96,793,966.57
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	11,426,009.52	31,044,708.81	-19,618,699.29
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	58,253,563.54	74,450,518.98	-16,196,955.44
支付其他与投资活动有关的现金	398,221,718.61	401,723,566.61	-3,501,848.00
<b>投资活动现金流出小计</b>	456,475,282.15	476,174,085.59	-19,698,803.44
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-456,475,282.15	-476,174,085.59	19,698,803.44
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	492,000,000.00	492,000,000.00	

项目	2020 年度 更正后金额	2020 年度 更正前金额	调整金额
筹资活动现金流入小计	492,000,000.00	492,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	6,077,234.56	6,021,370.20	55,864.36
筹资活动现金流出小计	6,077,234.56	6,021,370.20	55,864.36
筹资活动产生的现金流量净额	485,922,765.44	485,978,629.80	-55,864.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-24,239.79		-24,239.79
五、现金及现金等价物净增加额	40,849,253.02	40,849,253.02	
加：期初现金及现金等价物余额	6,199.46	6,199.46	
六、期末现金及现金等价物余额	40,855,452.48	40,855,452.48	

（四）首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

本公司自2018年1月1日起执行《企业会计准则第 14 号—收入》（财会〔2017〕22 号）相关规定。该会计政策变更对公司报告期内财务报表相关项目无影响。

根据《企业会计准则第21号—租赁》（财会〔2018〕35号）相关规定，公司自2021年1月1日起对短期租赁和低价值资产租赁除外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并分别确认折旧和利息费用。公司在执行新租赁准则时选择简化处理，无需调整2021年年初留存收益，无需调整比较式报告信息。

## 六、合并财务报表主要项目注释

### （一）货币资金

#### 1.分类列示

项目	2023 年 8 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
现金			6,984.74	3,410.00
银行存款	2,063,364,855.33	1,903,497,959.93	1,072,551,420.03	40,859,103.22
其他货币资金	79,181,355.10	69,243,698.71	12,033,792.85	
合计	<u>2,142,546,210.43</u>	<u>1,972,741,658.64</u>	<u>1,084,592,197.62</u>	<u>40,862,513.22</u>
其中：存放财务公司款项	599,522.28	1,806,572,454.25	1,078,707,535.09	37,731,461.01
其中：存放在境外的款项总额	9,357,774.59	224,187.61		

2.2020年末不存在对使用有限制款项，2021年末存在汇票保证金等对使用有限制款项12,033,792.85元，2022年末存在汇票保证金、未到期可收取利息等对使用有限制款项共计69,243,698.71元，2023年8月31日存在汇票保证金、未到期可收取利息和因诉讼保全导致资金暂

时冻结等对使用有限制款项共计79,181,355.10元。除此以外，报告期各期末无使用受限的其他货币资金。

3.报告期各期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

(二) 应收票据

1.应收票据分类列示

项目	2023年8月31日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
银行承兑汇票	37,818,147.64	131,579,539.43	232,426,017.43	36,193,940.16
商业承兑汇票	6,070,929.11	5,754,757.80	2,813,453.34	
小计	<u>43,889,076.75</u>	<u>137,334,297.23</u>	<u>235,239,470.77</u>	<u>36,193,940.16</u>
坏账准备	185,127.87	179,065.13	148,603.60	
合计	<u>43,703,948.88</u>	<u>137,155,232.10</u>	<u>235,090,867.17</u>	<u>36,193,940.16</u>

2.报告期各期末无已质押的应收票据。

3.报告期各期末已背书或贴现但尚未到期且未终止确认的应收票据

项目	2023年8月31日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
银行承兑汇票	37,444,246.24	118,079,178.18	231,594,017.43	36,193,940.16
商业承兑汇票	1,616,615.25			
合计	<u>39,060,861.49</u>	<u>118,079,178.18</u>	<u>231,594,017.43</u>	<u>36,193,940.16</u>

注：公司对非15大银行承兑的银行承兑汇票、商业承兑汇票在背书或贴现时继续确认应收票据，待到期兑付后终止确认。

4.报告期各期末无因出票人无力履约而转为应收账款的应收票据。

5.按坏账计提方法分类披露

类别	2023年8月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>43,889,076.75</u>	<u>100.00</u>	<u>185,127.87</u>		<u>43,703,948.88</u>
其中：银行承兑汇票	37,818,147.64	86.17	3,000.00	0.01	37,815,147.64
商业承兑汇票	6,070,929.11	13.83	182,127.87	3.00	5,888,801.24
合计	<u>43,889,076.75</u>	<u>100</u>	<u>185,127.87</u>		<u>43,703,948.88</u>

2022年12月31日					
类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>137,334,297.23</u>	<u>100.00</u>	<u>179,065.13</u>		<u>137,155,232.10</u>
其中：银行承兑汇票	131,579,539.43	95.81	6,422.40		131,573,117.03
商业承兑汇票	5,754,757.80	4.19	172,642.73	3.00	5,582,115.07
合 计	<u>137,334,297.23</u>	<u>100</u>	<u>179,065.13</u>		<u>137,155,232.10</u>

2021年12月31日					
类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>235,239,470.77</u>	<u>100.00</u>	<u>148,603.60</u>		<u>235,090,867.17</u>
其中：银行承兑汇票	232,426,017.43	98.80	64,200.00	0.03	232,361,817.43
商业承兑汇票	2,813,453.34	1.20	84,403.60	3.00	2,729,049.74
合 计	<u>235,239,470.77</u>	<u>100</u>	<u>148,603.60</u>		<u>235,090,867.17</u>

2020年12月31日					
类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>36,193,940.16</u>	<u>100.00</u>			<u>36,193,940.16</u>
其中：银行承兑汇票	36,193,940.16	100.00			36,193,940.16
商业承兑汇票					
合 计	<u>36,193,940.16</u>	<u>100</u>			<u>36,193,940.16</u>

注：本公司对商业银行承兑汇票及由中联重科集团财务有限公司承兑的银行承兑汇票计提坏账准备。



6.坏账准备的变动情况

类别	2023年8月31日					期末余额
	期初余额	本期变动金额			其他变动	
		计提	收回或转回	转销或核销		
银行承兑汇票	6,422.40		3,422.40			3,000.00
商业承兑汇票	172,642.73	9,485.14				182,127.87
合计	<u>179,065.13</u>	<u>9,485.14</u>	<u>3,422.40</u>			<u>185,127.87</u>

类别	2022年12月31日					期末余额
	期初余额	本期变动金额			其他变动	
		计提	收回或转回	转销或核销		
银行承兑汇票	64,200.00		57,777.60			6,422.40
商业承兑汇票	84,403.60	88,239.13				172,642.73
合计	<u>148,603.60</u>	<u>88,239.13</u>	<u>57,777.60</u>			<u>179,065.13</u>

类别	2021年12月31日					期末余额
	期初余额	本期变动金额			其他变动	
		计提	收回或转回	转销或核销		
银行承兑汇票		64,200.00				64,200.00
商业承兑汇票		84,403.60				84,403.60
合计		<u>148,603.60</u>				<u>148,603.60</u>

7.本期无实际核销的应收票据。

(三) 应收账款

1.按账龄披露

账龄	2023年8月31日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内(含1年)	724,169,168.16	714,129,686.79	470,673,417.82	249,298,178.19
1-2年(含2年)	1,147,854.47	621,473.14	5,522.15	
2-3年(含3年)	16,500.00	3,204.15		
3-4年(含4年)				
4-5年(含5年)				

账龄	2023年8月31日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
5年以上				12,861,427.38
应收账款账面余额合计	<u>725,333,522.63</u>	<u>714,754,364.08</u>	<u>470,678,939.97</u>	<u>262,159,605.57</u>
坏账准备	21,843,160.49	21,811,133.79	14,470,445.20	20,340,372.73
应收账款账面价值合计	<u>703,490,362.14</u>	<u>692,943,230.29</u>	<u>456,208,494.77</u>	<u>241,819,232.84</u>

## 2.按坏账计提方法分类披露

类别	2023年8月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	<u>725,333,522.63</u>	<u>100.00</u>	<u>21,843,160.49</u>	<u>3.01</u>	<u>703,490,362.14</u>
其中：账龄组合	725,333,522.63	100.00	21,843,160.49	3.01	703,490,362.14
性质组合					
合计	<u>725,333,522.63</u>	<u>100</u>	<u>21,843,160.49</u>		<u>703,490,362.14</u>

类别	2022年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	360,505.61	0.05	360,505.61	100	
按信用风险特征组合计提坏账准备	<u>714,393,858.47</u>	<u>99.95</u>	<u>21,450,628.18</u>	<u>3.00</u>	<u>692,943,230.29</u>
其中：账龄组合	714,393,858.47	99.95	21,450,628.18	3.00	692,943,230.29
性质组合					
合计	<u>714,754,364.08</u>	<u>100</u>	<u>21,811,133.79</u>		<u>692,943,230.29</u>

类别	2021年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	360,505.61	0.08	360,505.61	100	
按信用风险特征组合计提坏账准备	<u>470,318,434.36</u>	<u>99.92</u>	<u>14,109,939.59</u>	<u>3.00</u>	<u>456,208,494.77</u>
其中：账龄组合	470,318,434.36	99.92	14,109,939.59	3.00	456,208,494.77
性质组合					
合计	<u>470,678,939.97</u>	<u>100</u>	<u>14,470,445.20</u>		<u>456,208,494.77</u>

2020年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	<u>262,159,605.57</u>	<u>100.00</u>	<u>20,340,372.73</u>	<u>7.76</u>	<u>241,819,232.84</u>
其中：账龄组合	262,159,605.57	100.00	20,340,372.73	7.76	241,819,232.84
性质组合					
合计	<u>262,159,605.57</u>	<u>100</u>	<u>20,340,372.73</u>		<u>241,819,232.84</u>

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

2023年8月31日

账龄	账面余额	坏账准备	
		金额	计提比例(%)
1年以内(含1年)	724,169,168.16	21,725,075.04	3.00
1-2年(含2年)	1,147,854.47	114,785.45	10.00
2-3年(含3年)	16,500.00	3,300.00	20.00
3-4年(含4年)			
4-5年(含5年)			
5年以上			
合计	<u>725,333,522.63</u>	<u>21,843,160.49</u>	

2022年12月31日

账龄	账面余额	坏账准备	
		金额	计提比例(%)
1年以内(含1年)	714,129,686.79	21,423,890.60	3.00
1-2年(含2年)	260,967.53	26,096.75	10.00
2-3年(含3年)	3,204.15	640.83	20.00
3-4年(含4年)			50.00
4-5年(含5年)			80.00
5年以上			100.00
合计	<u>714,393,858.47</u>	<u>21,450,628.18</u>	

账龄	2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	470,312,912.21	14,109,387.37	3.00
1-2年(含2年)	5,522.15	552.22	10.00
2-3年(含3年)			20.00
3-4年(含4年)			50.00
4-5年(含5年)			80.00
5年以上			100.00
合计	<u>470,318,434.36</u>	<u>14,109,939.59</u>	

账龄	2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	249,298,178.19	7,478,945.35	3.00
1-2年(含2年)			10.00
2-3年(含3年)			20.00
3-4年(含4年)			50.00
4-5年(含5年)			80.00
5年以上	12,861,427.38	12,861,427.38	100.00
合计	<u>262,159,605.57</u>	<u>20,340,372.73</u>	

按单项计提坏账准备:

单位名称	2021年12月31日余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
广西同宇机械设备有限公司	360,505.61	360,505.61	100.00	预计无法收回
合计	<u>360,505.61</u>	<u>360,505.61</u>	<u>100</u>	

3.坏账准备的情况

2023年1-8月:

类别	2022年	本期变动金额		2023年
	12月31日	计提	收回或转回	
单项计提坏账准备的应收账款	360,505.61		360,505.61	
按组合计提坏账准备的应收账款	21,450,628.18	392,532.31		21,843,160.49

类别	2022年 12月31日	本期变动金额		2023年 8月31日
		计提	收回或转回 转销或核销	
合计	<u>21,811,133.79</u>	<u>392,532.31</u>	<u>360,505.61</u>	<u>21,843,160.49</u>

2022年度:

类别	2021年 12月31日	本期变动金额		2022年 12月31日
		计提	收回或转回 转销或核销	
单项计提坏账准备的应收账款	360,505.61			360,505.61
按组合计提坏账准备的应收账款	14,109,939.59	7,340,688.59		21,450,628.18
合计	<u>14,470,445.20</u>	<u>7,340,688.59</u>		<u>21,811,133.79</u>

2021年度:

类别	2020年 12月31日	本期变动金额		2021年 12月31日
		计提	收回或转回 转销或核销	
单项计提坏账准备的应收账款		360,505.61		360,505.61
按组合计提坏账准备的应收账款	20,340,372.73	6,630,994.24	12,861,427.38	14,109,939.59
合计	<u>20,340,372.73</u>	<u>6,991,499.85</u>	<u>12,861,427.38</u>	<u>14,470,445.20</u>

2020年度:

类别	2019年 12月31日	本期变动金额		2020年 12月31日
		计提	收回或转回 转销或核销	
单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	9,769,994.41	10,872,949.77	302,571.45	20,340,372.73
合计	<u>9,769,994.41</u>	<u>10,872,949.77</u>	<u>302,571.45</u>	<u>20,340,372.73</u>

4.报告期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额	核销期间
实际核销的应收账款	302,571.45	2020年

5.按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	是否为 关联方	2023年8月31日 余额	占应收账款期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
中联重科股份有限公司	是	211,171,041.76	29.11	6,356,836.25
BAC INVESTMENT SP.ZO.O	否	51,103,415.81	7.05	1,533,102.47
A.J. Access Platforms Ltd	否	38,571,297.10	5.32	1,157,138.91
Zoomlion Heavy Industry NA Inc.	是	33,199,770.53	4.58	995,993.12
D.J. Bac Verkoop. B.V.	否	31,445,698.17	4.34	943,370.95
合计		<u>365,491,223.37</u>	<u>50.40</u>	<u>10,986,441.70</u>

单位名称	是否为 关联方	2022年12月31日 余额	占应收账款期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
中联重科股份有限公司	是	282,024,914.64	39.46	8,461,902.44
Access Lift Equipment Group, Socied	否	30,263,417.16	4.23	907,902.51
上海方沙实业有限公司	否	28,225,449.00	3.95	846,763.47
Mateco	否	22,437,963.25	3.14	673,138.90
安徽海创建筑机械装备租赁有限公司	否	20,821,510.00	2.91	624,645.30
合计		<u>383,773,254.05</u>	<u>53.69</u>	<u>11,514,352.62</u>

单位名称	是否为 关联方	2021年12月31日 余额	占应收账款期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
中联重科融资租赁(中国)有限公司	是	199,290,375.67	42.34	5,978,711.27
通冠机械股份有限公司	否	62,102,801.35	13.19	1,863,084.04
山西天远机械设备有限公司	否	28,376,570.00	6.03	851,297.10
中联重科股份有限公司	是	25,202,059.53	5.35	756,061.79
百城联合(广州)租赁有限公司	否	18,645,000.00	3.96	559,350.00
合计		<u>333,616,806.55</u>	<u>70.87</u>	<u>10,008,504.20</u>

单位名称	是否为 关联方	2020年12月31日 余额	占应收账款期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
中联重科融资租赁(中国)有限公司	是	112,094,308.00	42.76	3,362,829.24
中联重科股份有限公司	是	56,278,909.83	21.47	1,688,367.29

单位名称	是否为关联方	2020年12月31日 余额	占应收账款期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
广西业盛机械租赁有限公司	否	11,761,400.00	4.49	352,842.00
四川吉星成发机械设备有限公司	否	6,632,145.75	2.53	198,964.37
阜阳中康建筑安装工程有限公司	否	6,095,000.00	2.32	182,850.00
合计		<u>192,861,763.58</u>	<u>73.57</u>	<u>5,785,852.90</u>

6.报告期各期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

7.报告期各期末无因转移应收账款而继续涉入形成的资产、负债。

#### (四) 应收款项融资

##### 1.分类列示

项目	2023年8月31日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
银行承兑汇票	664,500.00	9,007,701.30	2,134,942.01	
商银微芯	200,000.00			
建信融通	118,933.33			
云信		117,761.80		
金单		621,254.16		
合计	<u>983,433.33</u>	<u>9,746,717.26</u>	<u>2,134,942.01</u>	

2.报告期各期末无已质押的应收款项融资。

3.报告期各期末已背书或贴现但尚未到期且终止确认的应收款项融资

项目	2023年8月31日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
银行承兑汇票	75,018,493.39	391,313,745.70	376,986,959.37	30,990,700.92
云信	4,592,412.28			
建信融通	100,000.00			
商银微芯	460,000.00			
合计	<u>80,170,905.67</u>	<u>391,313,745.70</u>	<u>376,986,959.37</u>	<u>30,990,700.92</u>

#### (五) 预付款项

##### 1.预付款项按账龄列示

账龄	2023年8月 31日	比例 (%)	2022年12月 31日	比例 (%)	2021年12月 31日	比例 (%)	2020年12月 31日	比例 (%)
1年以内(含1年)	34,854,289.14	100.00	3,176,546.32	100.00	6,341,777.66	100.00	1,412,618.13	100.00
合计	<u>34,854,289.14</u>	<u>100.</u>	<u>3,176,546.32</u>	<u>100</u>	<u>6,341,777.66</u>	<u>100</u>	<u>1,412,618.13</u>	<u>100</u>

2.报告期各期末无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

3.按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	是否为关 2023年8月31		占预付账款期末余额合计数的比例(%)
	联方	日余额	
湖南七度动力科技有限公司	否	8,361,505.11	23.99
Dana Italia S.R.L	否	6,458,753.40	18.53
国网汇通金财(北京)信息科技有限公司	否	3,895,490.24	11.18
上海勒动机电科技有限公司	否	3,354,416.40	9.62
浙江超威宏创新能源技术有限公司	否	2,489,000.00	7.14
合 计		<u>24,559,165.15</u>	<u>70.46</u>

单位名称	2022年12月31日		占预付账款期末余额合计数的比例(%)
	是否为关联方	余额	
苏州万夏电子科技有限公司	否	1,369,719.01	43.12
上海勒动机电科技有限公司	否	741,334.13	23.34
湖南七度动力科技有限公司	否	479,247.68	15.09
湖北大明金属科技有限公司	否	52,306.25	1.65
中联重科股份有限公司	是	15,014.06	0.47
合 计		<u>2,657,621.13</u>	<u>83.67</u>

单位名称	是否为关联 2021年12月31		占预付账款期末余额合计数的比例(%)
	方	日余额	
苏州万夏电子科技有限公司	否	3,641,328.77	57.42
上海勒动机电科技有限公司	否	2,195,146.14	34.61
瑞钢板国际贸易(昆山)有限公司	否	204,700.00	3.23
湖南七度动力科技有限公司	否	129,079.07	2.04
浙江超威宏创新能源技术有限公司	否	90,712.00	1.43
合 计		<u>6,260,965.98</u>	<u>98.73</u>



单位名称	是否为关联方	2020年12月31日	
		余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
广州市柯西机械设备有限公司	否	588,496.01	41.66
苏州万夏电子科技有限公司	否	442,860.00	31.35
长沙镁镁科技有限公司	否	195,854.16	13.86
中联重科股份有限公司	是	127,247.53	9.01
科勒(中国)投资有限公司	否	28,668.57	2.03
合计		<u>1,383,126.27</u>	<u>97.91</u>

## (六) 其他应收款

### 1. 总表情况

#### 分类列示

项目	2023年8月31日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
应收利息	227,786.26	644,824.84	164,697.69	1,205.15
应收股利				
其他应收款	51,583,727.18	18,217,733.07	9,017,796.37	4,323,730.38
合计	<u>51,811,513.44</u>	<u>18,862,557.91</u>	<u>9,182,494.06</u>	<u>4,324,935.53</u>

### 2. 应收利息

#### 应收利息分类

项目	2023年8月31日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
存款利息	227,786.26	644,824.84	164,697.69	1,205.15
合计	<u>227,786.26</u>	<u>644,824.84</u>	<u>164,697.69</u>	<u>1,205.15</u>

### 3. 其他应收款

#### (1) 按账龄披露

账龄	2023年8月31日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内(含1年)	40,694,028.08	18,764,835.54	9,074,029.64	4,358,807.60
1-2年(含2年)	13,363,377.49	15,000.00	70,230.70	7.53
2-3年(含3年)	15,000.00			3,266.36
3-4年(含4年)				42,606.54
4-5年(含5年)				130,188.23
5年以上				559,256.84
其他应收款账面余额合计	<u>54,072,405.57</u>	<u>18,779,835.54</u>	<u>9,144,260.34</u>	<u>5,094,133.10</u>

账龄	2023年8月31日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
坏账准备	2,488,678.39	562,102.47	126,463.97	770,402.72
其他应收款账面价值合计	<u>51,583,727.18</u>	<u>18,217,733.07</u>	<u>9,017,796.37</u>	<u>4,323,730.38</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2023年8月31日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
员工借支	2,796,433.16	1,184,109.27	907,075.24	767,192.45
押金或保证金	46,164,919.05	13,021,951.85	189,100.00	25,347.00
往来款	521,808.65	3,856,211.72	2,420,239.80	2,319,680.34
代收代付	3,393,337.16	717,562.70	5,627,845.30	1,730,082.28
其他	1,195,907.55			251,831.03
其他应收款账面余额合计	<u>54,072,405.57</u>	<u>18,779,835.54</u>	<u>9,144,260.34</u>	<u>5,094,133.10</u>
其他应收款坏账准备	2,488,678.39	562,102.47	126,463.97	770,402.72
其他应收款账面价值合计	<u>51,583,727.18</u>	<u>18,217,733.07</u>	<u>9,017,796.37</u>	<u>4,323,730.38</u>

(3) 坏账准备计提情况

2023年1-8月:

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	<u>562,102.47</u>			<u>562,102.47</u>
2023年1月1日其他应收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	1,926,575.92			<u>1,926,575.92</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年8月31日余额	<u>2,488,678.39</u>			<u>2,488,678.39</u>

## 2022年度：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	
2022 年 1 月 1 日余额	<u>126,463.97</u>			<u>126,463.97</u>
2022 年 1 月 1 日其他应收 款账面余额在本期				
—— 转入第二阶段				
—— 转入第三阶段				
—— 转回第二阶段				
—— 转回第一阶段				
本期计提	435,638.50			<u>435,638.50</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	<u>562,102.47</u>			<u>562,102.47</u>

## 2021 年度：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	
2021 年 1 月 1 日余额	<u>770,402.72</u>			<u>770,402.72</u>
2021 年 1 月 1 日其他应收 款账面余额在本期				
—— 转入第二阶段				
—— 转入第三阶段				
—— 转回第二阶段				
—— 转回第一阶段				
本期计提	43,107.33			<u>43,107.33</u>
本期转回				
本期转销	687,046.08			<u>687,046.08</u>
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	<u>126,463.97</u>			<u>126,463.97</u>

2020 年度：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	
2020 年 1 月 1 日余额	<u>1,459,888.78</u>			<u>1,459,888.78</u>
2020 年 1 月 1 日其他应收 款账面余额在本期				
—— 转入第二阶段				
—— 转入第三阶段				
—— 转回第二阶段				
—— 转回第一阶段				
本期计提	-689,486.06			<u>-689,486.06</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	<u>770,402.72</u>			<u>770,402.72</u>

(4) 坏账准备的情况

2023年1-8月：

类别	2022 年 12 月 31 日	计提	本期变动金额		2023 年 8 月 31 日
			收回或 转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备的其他应收款	562,102.47	1,926,575.92			2,488,678.39
单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	<u>562,102.47</u>	<u>1,926,575.92</u>			<u>2,488,678.39</u>

2022 年度：

类别	2021 年 12 月 31 日	计提	本期变动金额		2022 年 12 月 31 日
			收回或 转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备的其他应收款	126,463.97	435,638.50			562,102.47
单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	<u>126,463.97</u>	<u>435,638.50</u>			<u>562,102.47</u>

2021 年度:

类别	2020 年		本期变动金额		2021 年 12 月 31 日
	12 月 31 日	计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备的其他应收款	770,402.72	43,107.33		687,046.08	126,463.97
单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	<u>770,402.72</u>	<u>43,107.33</u>		<u>687,046.08</u>	<u>126,463.97</u>

2020 年度:

类别	2019 年		本期变动金额		2020 年 12 月 31 日
	12 月 31 日	计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,459,888.78	-689,486.06			770,402.72
单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	<u>1,459,888.78</u>	<u>-689,486.06</u>			<u>770,402.72</u>

(5) 报告期无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	是否为关联方	款项性质	2023-8-31	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备 期末余额
光大金融租赁股份有限公司	否	押金或保证金	31,553,765.361	年以内及 1-2 年	58.35	1,819,710.97
民生金融租赁股份有限公司	否	押金或保证金	14,000,000.00	1 年以内	25.89	420,000.00
程浩天	否	员工借支	450,000.00	1 年以内	0.83	13,500.00
杨昊明	否	员工借支	229,687.001	年以内及 1-2 年	0.42	16,115.14
姜东来	否	员工借支	200,000.001	年以内及 1-2 年	0.37	19,832.14
合计			<u>46,433,452.36</u>		<u>85.86</u>	<u>2,289,158.25</u>

单位名称	是否为关联方	款项性质	2022-12-31	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备 期末余额
光大金融租赁股份有限公司	否	押金或保证金	12,472,828.75	1 年以内	66.42	374,184.86
国网汇通金财(北京)信息科技有限公司	否	往来款	2,920,000.00	1 年以内	15.55	87,600.00
中国石化销售股份有限公司湖南长沙石油分公司	否	往来款	336,481.33	1 年以内	1.79	10,094.44
长沙华润燃气有限公司	否	往来款	300,000.00	1 年以内	1.60	9,000.00
姜东来	否	员工借支	200,000.00	1 年以内	1.06	6,000.00
合计			<u>16,229,310.08</u>		<u>86.42</u>	<u>486,879.30</u>

单位名称	是否为关联方	款项性质	2021-12-31	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备 期末余额
湖南中联国际贸易有限责任公司	是	往来款	2,389,292.55	1年以内	26.13	71,678.78
王聪聪	否	员工借支	200,000.00	1年以内	2.19	6,000.00
无锡市融创物流系统设备有限公司	否	押金或保证金	189,100.00	1年以内	2.07	5,673.00
赵琴	否	员工借支	116,648.00	1年以内, 1-2年	1.28	8,415.59
唐晟	否	员工借支	88,322.50	1年以内	0.97	2,649.68
合计			<u>2,983,363.05</u>		<u>32.64</u>	<u>94,417.05</u>

单位名称	是否为关联方	款项性质	2020-12-31	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备 期末余额
中铁一局集团有限公司	否	往来款	1,431,078.60	1年以内	28.09	42,932.36
刘明	否	员工借支	363,806.86	1年以内	7.14	10,914.21
罗志伟	否	往来款	304,960.00	5年以上	5.99	304,960.00
中联重科土方机械有限公司	是	代收代付	200,000.00	1年以内	3.93	6,000.00
赵琴	否	员工借支	181,301.00	1年以内	3.56	5,439.03
合计			<u>2,481,146.46</u>		<u>48.71</u>	<u>370,245.60</u>

(7) 报告期各期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 报告期各期末无因转移其他应收款而继续涉入形成的资产、负债。

(9) 报告期各期末无应收政府补助款。

## (七) 存货

### 1. 分类列示

项目	2023年8月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	122,885,908.34	482,361.50	122,403,546.84
在产品	157,316,436.03		157,316,436.03
库存商品	348,074,696.77	98,217.01	347,976,479.76
发出商品	452,073,215.11	1,351,229.90	450,721,985.21
合同履约成本	31,136,844.71		31,136,844.71
合计	<u>1,111,487,100.96</u>	<u>1,931,808.41</u>	<u>1,109,555,292.55</u>

项目	2022年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	92,690,909.50	683,277.11	92,007,632.39
在产品	79,467,265.24		79,467,265.24
库存商品	337,278,150.56	98,217.01	337,179,933.55
发出商品	496,538,775.99	623,925.23	495,914,850.76
合同履约成本	14,200,806.96		14,200,806.96
合计	<u>1,020,175,908.25</u>	<u>1,405,419.35</u>	<u>1,018,770,488.90</u>

项目	2021年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	122,574,123.29	216,643.44	122,357,479.85
在产品	99,683,592.83		99,683,592.83
库存商品	288,652,852.64	32,900.53	288,619,952.11
发出商品	307,554,595.94	1,420,260.04	306,134,335.90
合同履约成本	1,224,159.05		1,224,159.05
合计	<u>819,689,323.75</u>	<u>1,669,804.01</u>	<u>818,019,519.74</u>

项目	2020年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	75,759,147.23	168,250.03	75,590,897.20
在产品	54,257,324.35		54,257,324.35
库存商品	98,199,170.88		98,199,170.88
发出商品	84,306,718.95	1,167,737.44	83,138,981.51
合同履约成本	256,899.07		256,899.07
合计	<u>312,779,260.48</u>	<u>1,335,987.47</u>	<u>311,443,273.01</u>

## 2. 存货跌价准备

2023年1-8月:

项目	2022年	本期增加金额		本期减少金额		2023年
	12月31日	计提	其他	转回或转销	其他	8月31日
原材料	683,277.11	445,219.58		646,135.19		482,361.50

项目	2022年	本期增加金额		本期减少金额		2023年
	12月31日	计提	其他	转回或转销	其他	8月31日
在产品						
库存商品	98,217.01					98,217.01
发出商品	623,925.23	1,000,769.04		273,464.37		1,351,229.90
合同履约成本						
合计	<u>1,405,419.35</u>	<u>1,445,988.62</u>		<u>919,599.56</u>		<u>1,931,808.41</u>

2022年度:

项目	2021年	本期增加金额		本期减少金额		2022年
	12月31日	计提	其他	转回或转销	其他	12月31日
原材料	216,643.44	466,633.67				683,277.11
在产品						
库存商品	32,900.53	65,316.48				98,217.01
发出商品	1,420,260.04	414,351.15		1,210,685.96		623,925.23
合同履约成本						
合计	<u>1,669,804.01</u>	<u>946,301.30</u>		<u>1,210,685.96</u>		<u>1,405,419.35</u>

2021年度:

项目	2020年	本期增加金额		本期减少金额		2021年
	12月31日	计提	其他	转回或转销	其他	12月31日
原材料	168,250.03	48,393.41				216,643.44
在产品						
库存商品		32,900.53				32,900.53
发出商品	1,167,737.44	1,283,955.69		1,031,433.09		1,420,260.04
合同履约成本						
合计	<u>1,335,987.47</u>	<u>1,365,249.63</u>		<u>1,031,433.09</u>		<u>1,669,804.01</u>

2020年度:

项目	2019年	本期增加金额		本期减少金额		2020年
	12月31日	计提	其他	转回或转销	其他	12月31日
原材料		168,250.03				168,250.03
在产品						
库存商品						
发出商品		1,167,737.44				1,167,737.44



项目	2019年	本期增加金额		本期减少金额		2020年
	12月31日	计提	其他	转回或转销	其他	12月31日
合同履行成本						
合计		<u>1,335,987.47</u>				<u>1,335,987.47</u>

(八) 一年内到期的非流动资产

项目	2023年8月31日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
分期收款销售商品	1,420,195,831.95	220,758,033.11	133,844,558.17	68,421,707.22
减：未实现融资收益	73,072,627.39	11,040,272.06	8,188,249.79	3,655,345.91
减：坏账准备	42,605,874.96	6,622,740.99	4,015,336.75	2,052,651.22
合计	<u>1,304,517,329.60</u>	<u>203,095,020.06</u>	<u>121,640,971.63</u>	<u>62,713,710.09</u>

(九) 其他流动资产

项目	2023年8月31日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
预缴及待抵扣税金	20,415,916.29	52,703,025.16	6,844,263.28	
合计	<u>20,415,916.29</u>	<u>52,703,025.16</u>	<u>6,844,263.28</u>	

(十) 长期应收款

1. 长期应收款情况

类别	2023年8月31日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
分期收款销售商品	1,678,983,017.23	939,404,445.09	479,606,182.92	266,073,032.29
减：未确认融资收益	106,577,848.76	67,775,718.88	34,934,954.53	23,345,312.70
减：坏账准备	50,155,241.74	30,407,784.25	14,388,185.49	7,982,190.97
合计	<u>1,522,249,926.73</u>	<u>841,220,941.96</u>	<u>430,283,042.90</u>	<u>234,745,528.62</u>

2. 坏账准备计提情况

2023年1-8月：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023年1月1日余额		<u>28,040,070.53</u>	<u>2,367,713.72</u>	<u>30,407,784.25</u>
2023年1月1日长期应收款账面余额在本期——转入第二阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提		20,057,978.22		<u>20,057,978.22</u>
本期转回			310,520.73	<u>310,520.73</u>
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 8 月 31 日余额		<u>48,098,048.75</u>	<u>2,057,192.99</u>	<u>50,155,241.74</u>

2022 年度：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	
2022 年 1 月 1 日余额		<u>14,388,185.49</u>		<u>14,388,185.49</u>
2022 年 1 月 1 日长期应收 款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提		13,651,885.04	2,367,713.72	<u>16,019,598.76</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额		<u>28,040,070.53</u>	<u>2,367,713.72</u>	<u>30,407,784.25</u>

2021 年度：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	
2021 年 1 月 1 日余额		<u>7,982,190.97</u>		<u>7,982,190.97</u>

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	
2021 年 1 月 1 日长期应收 款账面余额在本期				
—— 转入第二阶段				
—— 转入第三阶段				
—— 转回第二阶段				
—— 转回第一阶段				
本期计提		6,405,994.52		<u>6,405,994.52</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额		<u>14,388,185.49</u>		<u>14,388,185.49</u>

2020 年度：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	
2020 年 1 月 1 日余额		<u>14,300,928.09</u>		<u>14,300,928.09</u>
2020 年 1 月 1 日长期应收 款账面余额在本期				
—— 转入第二阶段				
—— 转入第三阶段				
—— 转回第二阶段				
—— 转回第一阶段				
本期计提				
本期转回		6,318,737.12		<u>6,318,737.12</u>
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额		<u>7,982,190.97</u>		<u>7,982,190.97</u>

3.本期无因资产转移而终止确认的长期应收款。

4.本期无转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(十一) 固定资产

1.总表情况

(1) 分类列示

项目	2023年8月31日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
固定资产	683,681,719.17	526,340,867.73	104,084,567.32	107,878,325.70
固定资产清理				
合计	<u>683,681,719.17</u>	<u>526,340,867.73</u>	<u>104,084,567.32</u>	<u>107,878,325.70</u>

2.固定资产

(1) 固定资产情况

2023年1-8月:

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值					
1.2022年12月31日	143,961,826.39	414,174,548.94	1,719,297.54	4,987,626.61	<u>564,843,299.48</u>
2.本期增加金额	<u>173,858,492.84</u>	<u>16,075,111.81</u>	<u>109,380.53</u>	<u>5,099,785.27</u>	<u>195,142,770.45</u>
(1) 购置		193,298.30	109,380.53	5,099,785.27	<u>5,402,464.10</u>
(2) 在建工程转入	173,858,492.84	11,128,672.56			<u>184,987,165.40</u>
(3) 存货转入		4,753,140.95			<u>4,753,140.95</u>
3.本期减少金额		<u>3,545,718.83</u>			<u>3,545,718.83</u>
(1) 处置或报废					
(2) 其他		3,545,718.83			<u>3,545,718.83</u>
4.2023年8月31日	317,820,319.23	426,703,941.92	1,828,678.07	10,087,411.88	<u>756,440,351.10</u>
二、累计折旧					
1.2022年12月31日	66,286.40	36,055,529.83	655,998.32	1,724,617.20	<u>38,502,431.75</u>
2.本期增加金额	<u>6,338,230.00</u>	<u>27,025,888.83</u>	<u>55,291.37</u>	<u>1,180,724.82</u>	<u>34,600,135.02</u>
(1) 计提	6,338,230.00	27,025,888.83	55,291.37	1,180,724.82	<u>34,600,135.02</u>
(2) 其他					
3.本期减少金额		<u>343,934.84</u>			<u>343,934.84</u>
(1) 处置或报废					
(2) 其他		343,934.84			<u>343,934.84</u>
4.2023年8月31日	6,404,516.40	62,737,483.82	711,289.69	2,905,342.02	<u>72,758,631.93</u>

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合 计
三、减值准备					
1.2022 年 12 月 31 日					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他					
4.2023 年 8 月 31 日					
四、账面价值					
1.2023 年 8 月 31 日	<u>311,415,802.83</u>	<u>363,966,458.10</u>	<u>1,117,388.38</u>	<u>7,182,069.86</u>	<u>683,681,719.17</u>
2.2022 年 12 月 31 日	<u>143,895,539.99</u>	<u>378,119,019.11</u>	<u>1,063,299.22</u>	<u>3,263,009.41</u>	<u>526,340,867.73</u>

2022年度:

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合 计
一、账面原值					
1.2021 年 12 月 31 日	299,419.47	123,207,403.57	1,254,777.27	2,525,482.86	<u>127,287,083.17</u>
2.本期增加金额	<u>143,662,406.92</u>	<u>413,615,130.01</u>	<u>464,520.27</u>	<u>2,462,143.75</u>	<u>560,204,200.95</u>
(1) 购置		138,594,739.18	464,520.27	2,462,143.75	<u>141,521,403.20</u>
(2) 在建工程转入	143,662,406.92	221,993,289.54			<u>365,655,696.46</u>
(3) 存货转入		53,027,101.29			<u>53,027,101.29</u>
3.本期减少金额		<u>122,647,984.64</u>			<u>122,647,984.64</u>
(1) 处置或报废					
(2) 其他		122,647,984.64			<u>122,647,984.64</u>
4.2022 年 12 月 31 日	143,961,826.39	414,174,548.94	1,719,297.54	4,987,626.61	<u>564,843,299.48</u>
二、累计折旧					
1.2021 年 12 月 31 日	54,668.93	21,463,977.47	584,459.44	1,099,410.01	<u>23,202,515.85</u>
2.本期增加金额	<u>11,617.47</u>	<u>14,591,552.36</u>	<u>71,538.88</u>	<u>625,207.19</u>	<u>15,299,915.90</u>
(1) 计提	11,617.47	14,591,552.36	71,538.88	625,207.19	<u>15,299,915.90</u>
(2) 其他					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他					
4.2022 年 12 月 31 日	66,286.40	36,055,529.83	655,998.32	1,724,617.20	<u>38,502,431.75</u>

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
三、减值准备					
1.2021年12月31日					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他					
4.2022年12月31日					
四、账面价值					
1.2022年12月31日	<u>143,895,539.99</u>	<u>378,119,019.11</u>	<u>1,063,299.22</u>	<u>3,263,009.41</u>	<u>526,340,867.73</u>
2.2021年12月31日	<u>244,750.54</u>	<u>101,743,426.10</u>	<u>670,317.83</u>	<u>1,426,072.85</u>	<u>104,084,567.32</u>

2021年度:

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值					
1.2020年12月31日	128,800.00	116,158,750.01	1,651,012.12	2,083,419.07	<u>120,021,981.20</u>
2.本期增加金额	<u>170,619.47</u>	<u>7,048,653.56</u>	<u>100,293.15</u>	<u>442,063.79</u>	<u>7,761,629.97</u>
(1) 购置					
		2,076,087.19	100,293.15	442,063.79	<u>2,618,444.13</u>
(2) 在建工程转入					
	170,619.47	4,972,566.37			<u>5,143,185.84</u>
(3) 其他					
3.本期减少金额			<u>496,528.00</u>		<u>496,528.00</u>
(1) 处置或报废					
			496,528.00		<u>496,528.00</u>
(2) 其他					
4.2021年12月31日	299,419.47	123,207,403.57	1,254,777.27	2,525,482.86	<u>127,287,083.17</u>
二、累计折旧					
1.2020年12月31日	45,809.79	10,393,033.95	937,332.25	767,479.51	<u>12,143,655.50</u>
2.本期增加金额	<u>8,859.14</u>	<u>11,070,943.52</u>	<u>128,759.35</u>	<u>331,930.50</u>	<u>11,540,492.51</u>
(1) 计提					
	8,859.14	11,070,943.52	128,759.35	331,930.50	<u>11,540,492.51</u>
(2) 其他					
3.本期减少金额			<u>481,632.16</u>		<u>481,632.16</u>
(1) 处置或报废					
			481,632.16		<u>481,632.16</u>
(2) 其他					
4.2021年12月31日	54,668.93	21,463,977.47	584,459.44	1,099,410.01	<u>23,202,515.85</u>

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
三、减值准备					
1.2020年12月31日					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他					
4.2021年12月31日					
四、账面价值					
1.2021年12月31日	<u>244,750.54</u>	<u>101,743,426.10</u>	<u>670,317.83</u>	<u>1,426,072.85</u>	<u>104,084,567.32</u>
2.2020年12月31日	<u>82,990.21</u>	<u>105,765,716.06</u>	<u>713,679.87</u>	<u>1,315,939.56</u>	<u>107,878,325.70</u>

2020年度:

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值					
1.2020年1月1日	128,800.00	29,357,171.68	1,180,835.12	1,256,719.35	<u>31,923,526.15</u>
2.本期增加金额		<u>87,139,185.17</u>	<u>470,177.00</u>	<u>831,216.96</u>	<u>88,440,579.13</u>
(1) 购置		26,160,782.33	470,177.00	831,216.96	<u>27,462,176.29</u>
(2) 在建工程转入		60,978,402.84			<u>60,978,402.84</u>
(3) 其他					
3.本期减少金额		<u>337,606.84</u>		<u>4,517.24</u>	<u>342,124.08</u>
(1) 处置或报废		337,606.84		4,517.24	<u>342,124.08</u>
(2) 其他					
4.2020年12月31日	<u>128,800.00</u>	<u>116,158,750.01</u>	<u>1,651,012.12</u>	<u>2,083,419.07</u>	<u>120,021,981.20</u>
二、累计折旧					
1.2020年1月1日	40,812.38	6,461,729.32	848,271.33	518,373.30	<u>7,869,186.33</u>
2.本期增加金额	<u>4,997.41</u>	<u>4,016,507.04</u>	<u>89,060.92</u>	<u>250,201.64</u>	<u>4,360,767.01</u>
(1) 计提	4,997.41	4,016,507.04	89,060.92	250,201.64	<u>4,360,767.01</u>
(2) 其他					
3.本期减少金额		<u>85,202.41</u>		<u>1,095.43</u>	<u>86,297.84</u>
(1) 处置或报废		85,202.41		1,095.43	<u>86,297.84</u>
(2) 其他					
4.2020年12月31日	<u>45,809.79</u>	<u>10,393,033.95</u>	<u>937,332.25</u>	<u>767,479.51</u>	<u>12,143,655.50</u>

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
三、减值准备					
1.2020年1月1日					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他					
4.2020年12月31日					
四、账面价值					
1.2020年12月31日	<u>82,990.21</u>	<u>105,765,716.06</u>	<u>713,679.87</u>	<u>1,315,939.56</u>	<u>107,878,325.70</u>
2.2020年1月1日	<u>87,987.62</u>	<u>22,895,442.36</u>	<u>332,563.79</u>	<u>738,346.05</u>	<u>24,054,339.82</u>

(2) 报告期各期末无暂时闲置的固定资产。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产情况

固定资产类别	2023年8月31日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
机器设备	48,983,481.49	50,883,920.34		
合计	<u>48,983,481.49</u>	<u>50,883,920.34</u>		

(4) 报告期各期末未办妥产权证书的固定资产

2023年8月31日:

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
臂式装调一厂房	52,317,935.88	正在办理中
臂式装调二厂房	76,206,116.88	正在办理中
中联智慧产业城高臂式结构一厂房	59,871,549.59	正在办理中
中联智慧产业城高机项目臂式结构二厂房	102,592,764.03	正在办理中
中联智慧产业城高机项目固废站	1,549,808.52	正在办理中
臂式装调二厂房试制车间	11,536,024.78	正在办理中
中联智慧产业城高机项目检测厂房	7,116,215.08	正在办理中
合计	<u>311,190,414.76</u>	

2022年12月31日:

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
臂式装调一厂房	53,707,161.11	正在办理中



项目	账面价值	未办妥产权证书原因
臂式装调二厂房	89,955,245.81	正在办理中
合计	<u>143,662,406.92</u>	

公司 2021 年 12 月 31 日和 2020 年 12 月 31 日无未办妥产权证书的固定资产。

## (十二) 在建工程

### 1. 总表情况

#### (1) 分类列示

项目	2023 年 8 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
在建工程	924,744,111.54	731,159,429.43	17,381,941.99	4,922,123.90
工程物资				
合计	<u>924,744,111.54</u>	<u>731,159,429.43</u>	<u>17,381,941.99</u>	<u>4,922,123.90</u>

### 2. 在建工程

#### (1) 在建工程情况

项目	2023 年 8 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
智慧产业城高机园区建设	924,744,111.54		924,744,111.54
合计	<u>924,744,111.54</u>		<u>924,744,111.54</u>

项目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
智慧产业城高机园区建设	731,159,429.43		731,159,429.43
合计	<u>731,159,429.43</u>		<u>731,159,429.43</u>

项目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
智慧产业城高机园区建设	17,381,941.99		17,381,941.99
合计	<u>17,381,941.99</u>		<u>17,381,941.99</u>

项目	2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
数控定梁龙门镗铣加工中心	4,922,123.90		4,922,123.90
合计	<u>4,922,123.90</u>		<u>4,922,123.90</u>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

2023年1-8月:

项目名称	预算数	2022-12-31	本期增加金额	本期转入固定 资产额	本期其他 减少额	2023-8-31
智慧产业城高机园区建设	2,105,094,002.67	731,159,429.43	378,571,847.51	184,987,165.40		924,744,111.54
合计	<u>2,105,094,002.67</u>	<u>731,159,429.43</u>	<u>378,571,847.51</u>	<u>184,987,165.40</u>		<u>924,744,111.54</u>

接上表:

工程累计投入占预 算的比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中:本期利息资本 化金额	本期利息资本 化率 (%)	资金来源
70.09	70.09				自筹

2022年:

项目名称	预算数	2021-12-31	本期 增加金额	本期转入固定 资产额	本期其他 减少额	2022-12-31
智慧产业城高机园区建设	2,105,094,002.67	17,381,941.99	1,079,433,183.90	365,655,696.46		731,159,429.43
合计	<u>2,105,094,002.67</u>	<u>17,381,941.99</u>	<u>1,079,433,183.90</u>	<u>365,655,696.46</u>		<u>731,159,429.43</u>

接上表:

工程累计投入占预 算的比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中:本期利息资本 化金额	本期利息资本 化率 (%)	资金来源
52.10	52.10				自筹

2021年度:

项目名称	预算数	2020年 12月31日	本期增加 金额	本期转入 固定资产额	本期其他 减少额	2021年 12月31日
智慧产业城高机园区建设	2,105,094,002.67		17,381,941.99			17,381,941.99
数控定梁龙门镗铣加工中心	6,700,000.00	4,922,123.90		4,922,123.90		
合计	<u>2,111,794,002.67</u>	<u>4,922,123.90</u>	<u>17,381,941.99</u>	<u>4,922,123.90</u>		<u>17,381,941.99</u>

接上表：

工程累计投入占预算的比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
0.83	0.83				自筹
58.60	100.00				自筹

2020 年度：

项目名称	预算数	2020 年	本期增加	本期转入	本期其他	2020 年
		1 月 1 日	金额	固定资产额	减少额	12 月 31 日
梅塞尔激光切割机	4,500,000.00	3,557,522.12		3,557,522.12		
江苏一重钢板双侧机床	2,600,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00		
天一自动焊接四板一体专机	2,050,000.00	1,603,418.14		1,603,418.14		
剪叉臂焊接结构线	8,000,000.00		3,823,008.84	3,823,008.84		
数控双面卧式镗铣机床	5,600,000.00		2,628,318.57	2,628,318.57		
数控定梁龙门镗铣加工中心	6,700,000.00		4,922,123.90			4,922,123.90
高空作业平台结构剪叉智能化生产线	64,000,000.00		38,757,408.82	38,757,408.82		
高机产业园提升改造项目臂式产线配套建安性改造工程	6,100,000.00		3,435,779.82	3,435,779.82		
高空机械公司增补产线设备基础工程	1,900,000.00		1,340,488.37	1,340,488.37		
合 计	<u>101,450,000.00</u>	<u>7,160,940.26</u>	<u>54,907,128.32</u>	<u>57,145,944.68</u>		<u>4,922,123.90</u>

接上表：

工程累计投入占预算的比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
89.33	100%				自筹
86.92	100%				自筹
88.38	100%				自筹
54.00	100%				自筹
53.04	100%				自筹
83.01	100%				自筹
68.43	100%				自筹
63.65	100%				自筹
79.72	100%				自筹

(十三) 使用权资产

2023年1-8月:

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.2022年12月31日	27,764,187.17	<u>27,764,187.17</u>
2.本期增加金额	42,482,815.91	<u>42,482,815.91</u>
3.本期减少金额		
4.2023年8月31日	70,247,003.08	<u>70,247,003.08</u>
二、累计折旧		
1.2022年12月31日	11,947,485.35	<u>11,947,485.35</u>
2.本期增加金额	10,659,119.71	<u>10,659,119.71</u>
(1) 计提	10,659,119.71	<u>10,659,119.71</u>
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.2023年8月31日	22,606,605.06	<u>22,606,605.06</u>
三、减值准备		
1.2022年12月31日		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.2023年8月31日		
四、账面价值		
1.2023年8月31日	<u>47,640,398.02</u>	<u>47,640,398.02</u>
2.2022年12月31日	<u>15,816,701.82</u>	<u>15,816,701.82</u>

2022年度:

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.2021年12月31日		
2.本期增加金额	27,764,187.17	<u>27,764,187.17</u>
3.本期减少金额		
4.2022年12月31日	<u>27,764,187.17</u>	<u>27,764,187.17</u>
二、累计折旧		

项目	房屋及建筑物	合 计
1.2021 年 12 月 31 日		
2.本期增加金额	<u>11,947,485.35</u>	<u>11,947,485.35</u>
(1) 计提	11,947,485.35	<u>11,947,485.35</u>
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.2022 年 12 月 31 日	<u>11,947,485.35</u>	<u>11,947,485.35</u>
三、减值准备		
1.2021 年 12 月 31 日		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.2022 年 12 月 31 日		
四、账面价值		
1.2022 年 12 月 31 日	<u>15,816,701.82</u>	<u>15,816,701.82</u>
2.2021 年 12 月 31 日		

(十四) 无形资产

1.无形资产情况

2023 年 1-8 月:

项目	土地使用权	软件	合 计
一、账面原值			
1.2022 年 12 月 31 日	267,260,430.00	364,927.66	<u>267,625,357.66</u>
2.本期增加金额		20,673,160.84	<u>20,673,160.84</u>
其中：购置		20,673,160.84	<u>20,673,160.84</u>
内部研发			
3.本期减少金额			
其中：处置			
4.2023 年 8 月 31 日	267,260,430.00	21,038,088.50	<u>288,298,518.50</u>
二、累计摊销			
1.2022 年 12 月 31 日	7,162,758.59	12,813.10	<u>7,175,571.69</u>
2.本期增加金额	3,581,379.30	1,087,297.77	<u>4,668,677.07</u>
其中：计提	3,581,379.30	1,087,297.77	<u>4,668,677.07</u>

项目	土地使用权	软件	合 计
3.本期减少金额			
其中：处置			
4.2023年8月31日	10,744,137.89	1,100,110.87	<u>11,844,248.76</u>
三、减值准备			
1.2022年12月31日			
2.本期增加金额			
其中：计提			
3.本期减少金额			
其中：处置			
4.2023年8月31日			
四、账面价值			
1.2023年8月31日	<u>256,516,292.11</u>	<u>19,937,977.63</u>	<u>276,454,269.74</u>
2.2022年12月31日	<u>260,097,671.41</u>	<u>352,114.56</u>	<u>260,449,785.97</u>

2022年度：

项目	土地使用权	软件	合 计
一、账面原值			
1.2021年12月31日	267,260,430.00		<u>267,260,430.00</u>
2.本期增加金额		<u>364,927.66</u>	<u>364,927.66</u>
其中：购置		364,927.66	<u>364,927.66</u>
内部研发			
3.本期减少金额			
其中：处置			
4.2022年12月31日	267,260,430.00	364,927.66	<u>267,625,357.66</u>
二、累计摊销			
1.2021年12月31日	1,790,689.65		<u>1,790,689.65</u>
2.本期增加金额	<u>5,372,068.94</u>	<u>12,813.10</u>	<u>5,384,882.04</u>
其中：计提	5,372,068.94	12,813.10	<u>5,384,882.04</u>
3.本期减少金额			
其中：处置			
4.2022年12月31日	7,162,758.59	12,813.10	<u>7,175,571.69</u>
三、减值准备			
1.2021年12月31日			
2.本期增加金额			

项目	土地使用权	软件	合 计
其中：计提			
3.本期减少金额			
其中：处置			
4.2022 年 12 月 31 日			
四、账面价值			
1.2022 年 12 月 31 日	<u>260,097,671.41</u>	<u>352,114.56</u>	<u>260,449,785.97</u>
2.2021 年 12 月 31 日	<u>265,469,740.35</u>		<u>265,469,740.35</u>

2021年度：

项目	土地使用权	软件	合 计
一、账面原值			
1.2020 年 12 月 31 日			
2.本期增加金额	<u>267,260,430.00</u>		<u>267,260,430.00</u>
其中：购置	267,260,430.00		<u>267,260,430.00</u>
内部研发			
3.本期减少金额			
其中：处置			
4.2021 年 12 月 31 日	267,260,430.00		<u>267,260,430.00</u>
二、累计摊销			
1.2020 年 12 月 31 日			
2.本期增加金额	<u>1,790,689.65</u>		<u>1,790,689.65</u>
其中：计提	1,790,689.65		<u>1,790,689.65</u>
3.本期减少金额			
其中：处置			
4.2021 年 12 月 31 日	1,790,689.65		<u>1,790,689.65</u>
三、减值准备			
1.2020 年 12 月 31 日			
2.本期增加金额			
其中：计提			
3.本期减少金额			
其中：处置			
4.2021 年 12 月 31 日			
四、账面价值			
1.2021 年 12 月 31 日	<u>265,469,740.35</u>		<u>265,469,740.35</u>

项目	土地使用权	软件	合计
----	-------	----	----

2.2020年12月31日

2.报告期公司无未办妥产权证书的土地使用权。

(十五) 递延所得税资产及递延所得税负债

1.未经抵销的递延所得税资产

项目	2023年8月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	117,249,022.30	17,587,353.34
存货跌价准备	1,931,808.41	289,771.26
预计负债	111,461,554.25	16,719,233.14
销售返利	37,719,811.72	5,657,971.76
预提费用	88,924,387.09	13,338,658.06
发出商品	151,612,946.10	22,741,941.91
租赁负债	47,803,575.21	7,992,104.79
合并抵消内部未实现收益	14,103,027.98	2,115,454.20
合计	<u>570,806,133.06</u>	<u>86,442,488.46</u>

项目	2022年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	59,582,826.63	8,937,423.99
存货跌价准备	1,405,419.35	210,812.90
预计负债	85,268,256.57	12,790,238.49
销售返利	99,296,316.10	14,894,447.41
预提费用	42,558,594.82	6,383,789.22
发出商品	132,647,367.39	19,897,105.11
租赁负债	16,080,446.11	2,412,066.92
合计	<u>436,839,226.97</u>	<u>65,525,884.04</u>

项目	2021年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	33,131,232.73	4,969,684.91



项目	2021年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
存货跌价准备	1,669,804.01	250,470.60
预计负债	45,778,510.60	6,866,776.59
销售返利	67,041,090.69	10,056,163.60
预提费用	16,820,221.77	2,523,033.27
发出商品	4,468,776.30	670,316.45
合计	<u>168,909,636.10</u>	<u>25,336,445.42</u>

项目	2020年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	28,021,375.19	7,005,343.80
存货跌价准备	1,335,987.47	333,996.87
预计负债	7,110,571.36	1,777,642.84
销售返利	60,879,463.28	15,219,865.82
预提费用	5,353,281.18	1,338,320.30
发出商品	286,466.93	71,616.73
可抵扣亏损	17,063,378.28	4,265,844.57
合计	<u>120,050,523.69</u>	<u>30,012,630.93</u>

## 2.未抵销的递延所得税负债

项目	2023年8月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
分期销售税会差异	410,807,758.62	61,621,163.79
使用权资产	47,640,398.02	7,967,628.21
固定资产一次性抵扣	152,705,079.42	22,905,761.92
合计	<u>611,153,236.06</u>	<u>92,494,553.92</u>

项目	2022年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
分期销售税会差异	137,198,447.72	20,579,767.16
使用权资产	15,816,701.82	2,372,505.27
固定资产一次性抵扣	164,420,207.18	24,663,031.08

项目	2022年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
合计	<u>317,435,356.72</u>	<u>47,615,303.51</u>

项目	2021年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
分期销售税会差异	110,442,389.63	16,566,358.44
合计	<u>110,442,389.63</u>	<u>16,566,358.44</u>

项目	2020年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
分期销售税会差异	82,316,679.58	20,579,169.89
不征税政府补助		
合计	<u>82,316,679.58</u>	<u>20,579,169.89</u>

3. 报告期无以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债。

4. 未确认递延所得税资产明细

项目	2023年8月31日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
可抵扣暂时性差异	390,097.64		17,802.28	3,124,242.45
可抵扣亏损	13,368,095.48	2,597,198.92	3,179,766.40	875,267.63
合计	<u>13,758,193.12</u>	<u>2,597,198.92</u>	<u>3,197,568.68</u>	<u>3,999,510.08</u>

5. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2023年8月31日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
2021				129,322.88
2022			745,944.75	745,944.75
2023				
2024				
2025				
2026	2,433,254.19	2,433,821.65	2,433,821.65	
2027	41.41	41.41		

年份	2023年8月31日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
2028				
合计	<u>2,433,295.60</u>	<u>2,433,863.06</u>	<u>3,179,766.40</u>	<u>875,267.63</u>

注：2022年德国子公司可弥补亏损163,335.86元，2023年8月31日德国子公司及新加坡子公司可弥补亏损合计10,934,799.88元；根据当地税收规定，可弥补亏损可以无限期抵扣，因此在本部分披露中不包含。

#### （十六）其他非流动资产

项目	2023年8月31日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
预付长期资产款	17,844,585.12	3,683,515.30	34,724,487.11	340,300.00
合计	<u>17,844,585.12</u>	<u>3,683,515.30</u>	<u>34,724,487.11</u>	<u>340,300.00</u>

#### （十七）应付票据

种类	2023年8月31日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
商业承兑汇票				
银行承兑汇票	1,263,301,673.17	769,013,165.44	120,337,928.57	
合计	<u>1,263,301,673.17</u>	<u>769,013,165.44</u>	<u>120,337,928.57</u>	

本期末无到期未支付的应付票据。

#### （十八）应付账款

##### 1.应付账款列示

项目	2023年8月31日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
材料款	2,732,861,090.36	1,813,539,282.89	1,175,908,080.18	368,773,049.12
工程款	319,405,282.06	368,013,021.87	7,538,728.84	5,660,558.05
软件及设备款	300,629,829.80	259,791,047.47	37,343,800.17	43,998,760.27
其他	781,547.55	1,588,352.25	189,246.39	505,697.23
合计	<u>3,353,677,749.77</u>	<u>2,442,931,704.48</u>	<u>1,220,979,855.58</u>	<u>418,938,064.67</u>

2.报告期各期末无账龄超过1年的重要应付账款。

#### （十九）合同负债

项目	2023年8月31日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
销售返利	37,719,811.72	99,296,316.10	67,041,090.69	60,879,463.28
预收货款	30,499,853.67	17,177,286.19	2,466,758.38	2,336,902.56

项目	2023年8月31日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
合计	<u>68,219,665.39</u>	<u>116,473,602.29</u>	<u>69,507,849.07</u>	<u>63,216,365.84</u>

(二十) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

2023年1-8月:

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年8月31日
一、短期薪酬	42,637,616.10	178,312,340.02	180,138,836.25	40,811,119.87
二、离职后福利中-设定提存计划负债		12,028,933.31	12,028,933.31	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	<u>42,637,616.10</u>	<u>190,341,273.33</u>	<u>192,167,769.56</u>	<u>40,811,119.87</u>

2022年度:

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
一、短期薪酬	32,076,004.93	222,317,983.92	211,756,372.75	42,637,616.10
二、离职后福利中-设定提存计划负债		12,388,554.14	12,388,554.14	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	<u>32,076,004.93</u>	<u>234,706,538.06</u>	<u>224,144,926.89</u>	<u>42,637,616.10</u>

2021年度:

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
一、短期薪酬	16,405,015.40	155,935,713.45	140,264,723.92	32,076,004.93
二、离职后福利中-设定提存计划负债		8,424,857.28	8,424,857.28	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	<u>16,405,015.40</u>	<u>164,360,570.73</u>	<u>148,689,581.20</u>	<u>32,076,004.93</u>

2020年度:

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
一、短期薪酬	10,085,413.58	75,748,659.79	69,429,057.97	16,405,015.40
二、离职后福利中-设定提存计划负债		2,745,107.13	2,745,107.13	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
合计	<u>10,085,413.58</u>	<u>78,493,766.92</u>	<u>72,174,165.10</u>	<u>16,405,015.40</u>

## 2.短期薪酬列示

2023年1-8月：

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年8月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	38,426,441.19	138,139,471.50	138,488,143.87	38,077,768.82
二、职工福利费	1,014,323.00	11,716,260.47	12,274,703.07	455,880.40
三、社会保险费		7,277,854.70	7,277,854.70	
其中：医疗保险费		6,404,439.32	6,404,439.32	
工伤保险费		873,415.38	873,415.38	
生育保险费				
四、住房公积金		6,136,040.94	6,136,040.94	
五、工会经费和职工教育经费	684,122.66	2,314,960.58	1,440,410.14	1,558,673.10
六、劳务费	2,512,729.25	12,727,751.83	14,521,683.53	718,797.55
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	<u>42,637,616.10</u>	<u>178,312,340.02</u>	<u>180,138,836.25</u>	<u>40,811,119.87</u>

2022年度：

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	27,946,236.11	154,395,937.46	143,915,732.38	38,426,441.19
二、职工福利费	568,000.00	17,118,402.80	16,672,079.80	1,014,323.00
三、社会保险费		7,503,970.52	7,503,970.52	
其中：医疗保险费		6,611,127.97	6,611,127.97	
工伤保险费		892,120.47	892,120.47	
生育保险费		722.08	722.08	
四、住房公积金		6,693,988.35	6,693,988.35	
五、工会经费和职工教育经费	567,327.35	2,182,285.19	2,065,489.88	684,122.66
六、劳务费	2,994,441.47	34,423,399.60	34,905,111.82	2,512,729.25
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	<u>32,076,004.93</u>	<u>222,317,983.92</u>	<u>211,756,372.75</u>	<u>42,637,616.10</u>

2021年度：

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	14,869,423.20	104,169,145.61	91,092,332.70	27,946,236.11
二、职工福利费	214,100.00	11,959,828.95	11,605,928.95	568,000.00
三、社会保险费		5,201,239.30	5,201,239.30	
其中：医疗保险费		4,599,826.21	4,599,826.21	
工伤保险费		600,733.59	600,733.59	
生育保险费		679.50	679.50	
四、住房公积金		3,975,121.00	3,975,121.00	
五、工会经费和职工教育经费	589,710.10	1,773,741.06	1,796,123.81	567,327.35
六、劳务费	731,782.10	28,856,637.53	26,593,978.16	2,994,441.47
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合 计	<u>16,405,015.40</u>	<u>155,935,713.45</u>	<u>140,264,723.92</u>	<u>32,076,004.93</u>

2020年度：

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	9,515,898.81	60,628,995.61	55,275,471.22	14,869,423.20
二、职工福利费		3,875,194.12	3,661,094.12	214,100.00
三、社会保险费		2,090,196.86	2,090,196.86	
其中：医疗保险费		1,890,868.47	1,890,868.47	
工伤保险费		186,923.41	186,923.41	
生育保险费		12,404.98	12,404.98	
四、住房公积金		2,283,905.40	2,283,905.40	
五、工会经费和职工教育经费	569,514.77	1,128,678.97	1,108,483.64	589,710.10
六、劳务费		5,741,688.83	5,009,906.73	731,782.10
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合 计	<u>10,085,413.58</u>	<u>75,748,659.79</u>	<u>69,429,057.97</u>	<u>16,405,015.40</u>

### 3. 设定提存计划列示

2023年1-8月：

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年8月31日
基本养老保险		11,524,445.32	11,524,445.32	
失业保险费		504,487.99	504,487.99	

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年8月31日
合计		<u>12,028,933.31</u>	<u>12,028,933.31</u>	

2022年度：

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
基本养老保险		11,867,484.59	11,867,484.59	
失业保险费		521,069.55	521,069.55	
合计		<u>12,388,554.14</u>	<u>12,388,554.14</u>	

2021年度：

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
基本养老保险		8,073,860.54	8,073,860.54	
失业保险费		350,996.74	350,996.74	
合计		<u>8,424,857.28</u>	<u>8,424,857.28</u>	

2020年度：

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
基本养老保险		2,607,506.10	2,607,506.10	
失业保险费		137,601.03	137,601.03	
合计		<u>2,745,107.13</u>	<u>2,745,107.13</u>	

(二十一) 应交税费

税费项目	2023年8月31日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
企业所得税			3,009,145.31	
增值税				646,203.52
印花税	556,174.47	1,463,634.07	91,573.62	58,327.62
城市维护建设税		914,947.95		
教育费附加及地方教育附加		653,534.25		
其他	1,938,006.24	492,762.47	240,520.94	95,367.86
合计	<u>2,494,180.71</u>	<u>3,524,878.74</u>	<u>3,341,239.87</u>	<u>799,899.00</u>

(二十二) 其他应付款

1.总表情况

(1) 分类列示

项目	2023年8月31日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
应付利息				
应付股利				
其他应付款	164,754,319.93	115,889,264.93	937,172,536.95	67,418,706.09
合计	<u>164,754,319.93</u>	<u>115,889,264.93</u>	<u>937,172,536.95</u>	<u>67,418,706.09</u>

## 2.其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	2023年8月31日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
应付运费	55,537,612.28	38,577,735.64	19,008,150.94	9,612,741.65
代收代付款	35,691,360.95	32,996,147.66	57,712,960.71	47,171,059.42
往来款	63,389,968.83	35,376,748.73	858,914,348.55	10,267,364.51
押金或保证金	9,884,070.24	8,867,174.92	1,475,830.35	360,480.07
其他	251,307.63	71,457.98	61,246.40	7,060.44
合计	<u>164,754,319.93</u>	<u>115,889,264.93</u>	<u>937,172,536.95</u>	<u>67,418,706.09</u>

### (2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

项目	2023年8月31日	未偿还或结转的原因
中联重科股份有限公司	19,046,488.67	未要求结算和偿还
合计	<u>19,046,488.67</u>	

项目	2022年12月31日	未偿还或结转的原因
中联重科股份有限公司	18,283,546.45	未要求结算和偿还
合计	<u>18,283,546.45</u>	

项目	2021年12月31日	未偿还或结转的原因
中联重科股份有限公司	19,337,619.39	未要求结算和偿还
合计	<u>19,337,619.39</u>	

项目	2020年12月31日	未偿还或结转的原因
中联重科股份有限公司	14,697,457.90	未要求结算和偿还
合计	<u>14,697,457.90</u>	



(二十三) 一年内到期的非流动负债

项目	2023年8月31日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
一年内到期的租赁负债	14,308,683.40	14,120,970.57		
合计	<u>14,308,683.40</u>	<u>14,120,970.57</u>		

(二十四) 其他流动负债

项目	2023年8月31日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
待转销项税	147,309,105.51	56,351,069.23	66,435,059.93	12,147,740.23
票据背书未终止确认部分	39,060,861.49	118,079,178.18	231,594,017.43	36,193,940.16
合计	<u>186,369,967.00</u>	<u>174,430,247.41</u>	<u>298,029,077.36</u>	<u>48,341,680.39</u>

(二十五) 租赁负债

项目	2023年8月31日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
租赁付款额	35,417,872.98	2,013,896.05		
减: 未确认融资费用	1,561,944.68	54,420.51		
合计	<u>33,855,928.30</u>	<u>1,959,475.54</u>		

(二十六) 预计负债

项目	2023年8月31日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	形成原因
产品质量保证	58,806,451.52	40,949,659.29	22,878,752.98	7,110,571.36	产品售后三包预计服务费
预计担保损失	52,655,102.73	44,318,597.28	22,899,757.62		提供回购担保形成
合计	<u>111,461,554.25</u>	<u>85,268,256.57</u>	<u>45,778,510.60</u>	<u>7,110,571.36</u>	

(二十七) 递延收益

递延收益情况:

2023年1-8月

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年8月31日	形成原因
政府补助	20,601,740.36		34,866.66	20,566,873.70	1、与资产相关的政府补助; 2、与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关费用
合计	<u>20,601,740.36</u>		<u>34,866.66</u>	<u>20,566,873.70</u>	

2022年度:

项目	2021年 12月31日	本期增加	本期减少	2022年 12月31日	形成原因
政府补助	457,625.00	142,844,400.00	122,700,284.64	20,601,740.36	1、与资产相关的政府补助； 2、与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用
合计	<u>457,625.00</u>	<u>142,844,400.00</u>	<u>122,700,284.64</u>	<u>20,601,740.36</u>	

2021年度：

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日	形成原因
政府补助	509,925.00		52,300.00	457,625.00	与资产相关的政府补助
合计	<u>509,925.00</u>		<u>52,300.00</u>	<u>457,625.00</u>	

2020年度：

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日	形成原因
政府补助		523,000.00	13,075.00	509,925.00	与资产相关的政府补助
合计		<u>523,000.00</u>	<u>13,075.00</u>	<u>509,925.00</u>	

涉及政府补助的项目：

2023年1-8月：

项目	2022年 12月31日	本期新增 补助金额	本期计入其他 收益金额	其他 变动	2023年 8月31日	与资产相关/ 与收益相关
中联高机智慧产业城项目产业扶持资金	16,196,415.36				16,196,415.36	与资产相关
2022年湖南省第五批制造强省专项资金	3,500,000.00				3,500,000.00	与资产相关
2022年度省级人才专项资金	500,000.00				500,000.00	与收益相关
先进制造业集群竞赛项目拨付资金	405,325.00		34,866.66		370,458.34	与资产相关
合计	<u>20,601,740.36</u>		<u>34,866.66</u>		<u>20,566,873.70</u>	

2022年度：

项目	2021年 12月31日	本期新增 补助金额	本期计入其 他收益金额	其他 变动	2022年 12月31日	与资产相关/ 与收益相关
先进制造业集群竞赛项目拨付资金	457,625.00		52,300.00		405,325.00	与资产相关
中联高机智慧产业城项目产业扶持资金		138,844,400.00		122,647,984.64	16,196,415.36	与资产相关
2022年湖南省第五批制造强省专项资金		3,500,000.00			3,500,000.00	与资产相关

项目	2021年 12月31日	本期新增 补助金额	本期计入其 他收益金额	其他 变动	2022年 12月31日	与资产相关/ 与收益相关
2022年度省级人才专项资金		500,000.00			500,000.00	与收益相关
合计	<u>457,625.00</u>	<u>142,844,400.00</u>	<u>52,300.00</u>	<u>122,647,984.64</u>	<u>20,601,740.36</u>	

2021年度：

项目	2020年 12月31日	本期新增 补助金额	本期计入其他 收益金额	其他变动	2021年 12月31日	与资产相关/ 与收益相关
先进制造业集群竞赛项目拨付资金	509,925.00		52,300.00		457,625.00	与资产相关
合计	<u>509,925.00</u>		<u>52,300.00</u>		<u>457,625.00</u>	

2020年度：

项目	2019年 12月31日	本期新增 补助金额	本期计入其他 收益金额	其他变动	2020年 12月31日	与资产相关/ 与收益相关
先进制造业集群竞赛项目拨付资金		523,000.00	13,075.00		509,925.00	与资产相关
合计		<u>523,000.00</u>	<u>13,075.00</u>		<u>509,925.00</u>	

(二十八) 实收资本

2023年1-8月：

股东名称	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年8月31日
中联重科股份有限公司	500,000,000.00			500,000,000.00
长沙新一盛企业管理合伙企业（有限合伙）	66,637,276.00			66,637,276.00
长沙智诚高盛企业管理合伙企业（有限合伙）	30,053,412.00			30,053,412.00
长沙联盈基石创业投资合伙企业（有限合伙）		27,619,047.00		27,619,047.00
芜湖达恒基石股权投资合伙企业（有限合伙）托管户	26,654,910.00			26,654,910.00
北京中联重科产业投资基金合伙企业（有限合伙）	26,533,346.00			26,533,346.00
长沙智诚高达企业管理合伙企业（有限合伙）	433,717.00	24,688,536.00		25,122,253.00
国家绿色发展基金股份有限公司	19,047,619.00			19,047,619.00
湖南迪策鸿高投资基金合伙企业（有限合伙）	14,285,714.00			14,285,714.00
长沙智诚高新企业管理合伙企业（有限合伙）	11,461,612.00			11,461,612.00
湖南湘投军民融合产业投资基金企业（有限合伙）	9,523,809.00			9,523,809.00
深圳市招银新动能私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）	6,443,299.00			6,443,299.00
湖南省制造业转型升级股权投资基金合伙企业（有限合伙）	5,714,285.00			5,714,285.00
上海君和同行私募基金合伙企业（有限合伙）	4,761,904.00			4,761,904.00
上海申创浦江股权投资基金合伙企业（有限合伙）	4,761,904.00			4,761,904.00

股东名称	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年8月31日
湖南轨道高新产业投资有限公司	4,761,904.00			4,761,904.00
国信资本有限责任公司	4,285,714.00			4,285,714.00
湖南财信精进股权投资合伙企业（有限合伙）	3,809,523.00			3,809,523.00
万林国际控股有限公司	2,857,142.00			2,857,142.00
厦门招商金圆股权投资合伙企业（有限合伙）	2,857,142.00			2,857,142.00
湖南产兴智联高机创业投资合伙企业（有限合伙）	2,585,714.00			2,585,714.00
湖南省国瓩启航股权投资合伙企业（有限合伙）	2,380,952.00			2,380,952.00
东莞锦青创业投资合伙企业（有限合伙）	1,904,761.00			1,904,761.00
湖南安信轻盐医药健康产业投资基金（有限合伙）	1,904,761.00			1,904,761.00
长沙优势百兴知识产权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,904,761.00			1,904,761.00
长沙市长财智新产业投资基金合伙企业（有限合伙）	1,904,761.00			1,904,761.00
湖南兴湘隆银高新产业投资合伙企业（有限合伙）	1,904,761.00			1,904,761.00
湖南昆石鼎立一号创业投资合伙企业（有限合伙）	1,357,142.00			1,357,142.00
长沙经济技术开发区东方产业投资有限公司	952,380.00			952,380.00
合 计	<u>761,684,225.00</u>	<u>52,307,583.00</u>		<u>813,991,808.00</u>

2022 年度:

股东名称	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
中联重科股份有限公司	500,000,000.00			500,000,000.00
长沙新一盛企业管理合伙企业（有限合伙）	66,637,276.00			66,637,276.00
长沙智诚高盛企业管理合伙企业（有限合伙）	30,053,412.00			30,053,412.00
芜湖达恒基石股权投资合伙企业（有限合伙）托管户	26,654,910.00			26,654,910.00
北京中联重科产业投资基金合伙企业（有限合伙）		26,533,346.00		26,533,346.00
国家绿色发展基金股份有限公司		19,047,619.00		19,047,619.00
湖南迪策鸿高投资基金合伙企业（有限合伙）		14,285,714.00		14,285,714.00
长沙智诚高新企业管理合伙企业（有限合伙）	11,461,612.00			11,461,612.00
湖南湘投军融产业投资基金企业（有限合伙）		9,523,809.00		9,523,809.00
深圳市招银新动能私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）	6,443,299.00			6,443,299.00
湖南省制造业转型升级股权投资基金合伙企业（有限合伙）		5,714,285.00		5,714,285.00
上海君和同行私募基金合伙企业（有限合伙）		4,761,904.00		4,761,904.00
上海申创浦江股权投资基金合伙企业（有限合伙）		4,761,904.00		4,761,904.00
湖南轨道高新产业投资有限公司		4,761,904.00		4,761,904.00
国信资本有限责任公司		4,285,714.00		4,285,714.00
湖南财信精进股权投资合伙企业（有限合伙）		3,809,523.00		3,809,523.00

股东名称	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
万林国际控股有限公司		2,857,142.00		2,857,142.00
厦门招商金圆股权投资合伙企业（有限合伙）		2,857,142.00		2,857,142.00
湖南产兴智联高机创业投资合伙企业（有限合伙）		2,585,714.00		2,585,714.00
湖南省国瓴启航股权投资合伙企业（有限合伙）		2,380,952.00		2,380,952.00
东莞锦青创业投资合伙企业（有限合伙）		1,904,761.00		1,904,761.00
湖南安信轻盐医药健康产业投资基金（有限合伙）		1,904,761.00		1,904,761.00
长沙优势百兴知识产权投资基金合伙企业（有限合伙）		1,904,761.00		1,904,761.00
长沙市长财智新产业投资基金合伙企业（有限合伙）		1,904,761.00		1,904,761.00
湖南兴湘隆银高新产业投资合伙企业（有限合伙）		1,904,761.00		1,904,761.00
湖南昆石鼎立一号创业投资合伙企业（有限合伙）		1,357,142.00		1,357,142.00
长沙经济技术开发区东方产业投资有限公司		952,380.00		952,380.00
长沙智诚高达企业管理合伙企业（有限合伙）	433,717.00			433,717.00
合计	<u>641,684,226.00</u>	<u>119,999,999.00</u>		<u>761,684,225.00</u>

2021年度：

股东名称	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
中联重科股份有限公司	500,000,000.00			500,000,000.00
长沙新一盛企业管理合伙企业（有限合伙）		66,637,276.00		66,637,276.00
长沙智诚高盛企业管理合伙企业（有限合伙）		30,053,412.00		30,053,412.00
芜湖达恒基石股权投资合伙企业（有限合伙）托管户		26,654,910.00		26,654,910.00
长沙智诚高新企业管理合伙企业（有限合伙）		11,461,612.00		11,461,612.00
深圳市招银新动能私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）		6,443,299.00		6,443,299.00
长沙智诚高达企业管理合伙企业（有限合伙）		433,717.00		433,717.00
合计	<u>500,000,000.00</u>	<u>141,684,226.00</u>		<u>641,684,226.00</u>

2020年度：

股东名称	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
中联重科股份有限公司	8,000,000.00	492,000,000.00		500,000,000.00
合计	<u>8,000,000.00</u>	<u>492,000,000.00</u>		<u>500,000,000.00</u>

(二十九) 资本公积

2023年1-8月:

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年8月31日
资本溢价	1,193,839,992.00	271,762,589.50		1,465,602,581.50
合计	<u>1,193,839,992.00</u>	<u>271,762,589.50</u>		<u>1,465,602,581.50</u>

注: 资本公积本期增加系股东溢价增资形成。

2022年度:

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
资本溢价	53,840,006.00	1,139,999,986.00		1,193,839,992.00
合计	<u>53,840,006.00</u>	<u>1,139,999,986.00</u>		<u>1,193,839,992.00</u>

注: 资本公积本期增加系股东溢价增资形成。

2021年度:

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
资本溢价		53,840,006.00		53,840,006.00
合计		<u>53,840,006.00</u>		<u>53,840,006.00</u>

注: 资本公积本期增加系股东溢价增资形成。

(三十) 其他综合收益

2023年1-8月:

项目	2022年 12月31日	本期发生金额					2023年 8月31日
		本期所得税 前发生额	减: 前期计入其 他综合收益当 期转入损益	减: 前期计入其 他综合收益当期 转入留存收益	减: 所得 税费用	税后归属于 母公司	
外币报表折算差额	17,412.27	1,171,600.43				1,171,600.43	1,189,012.70
合计	<u>17,412.27</u>	<u>1,171,600.43</u>				<u>1,171,600.43</u>	<u>1,189,012.70</u>

2022年度:

项目	2021年 12月31日	本期发生金额					2022年 12月31日
		本期所得税前 发生额	减: 前期计入其 他综合收益当 期转入损益	减: 前期计入其 他综合收益当期 转入留存收益	减: 所得 税费用	税后归属 于母公司	

项目	2021年 12月31日	本期所得税前 发生额	本期发生金额					2022年 12月31日
			减：前期计入其 他综合收益当 期转入损益	减：前期计入其 他综合收益当期 转入留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属于 少数股东	
外币报表折算差额		17,412.27				17,412.27	17,412.27	
合 计		<u>17,412.27</u>				<u>17,412.27</u>	<u>17,412.27</u>	

(三十一) 专项储备

2023年1-8月：

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年8月31日
安全生产费	6,526,259.27	4,795,384.03	1,329,118.14	9,992,525.16
合 计	<u>6,526,259.27</u>	<u>4,795,384.03</u>	<u>1,329,118.14</u>	<u>9,992,525.16</u>

2022年度：

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
安全生产费	3,076,601.75	4,995,784.39	1,546,126.87	6,526,259.27
合 计	<u>3,076,601.75</u>	<u>4,995,784.39</u>	<u>1,546,126.87</u>	<u>6,526,259.27</u>

2021年度：

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
安全生产费	1,356,732.74	2,927,704.60	1,207,835.59	3,076,601.75
合 计	<u>1,356,732.74</u>	<u>2,927,704.60</u>	<u>1,207,835.59</u>	<u>3,076,601.75</u>

2020年度：

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
安全生产费		2,024,509.79	667,777.05	1,356,732.74
合 计		<u>2,024,509.79</u>	<u>667,777.05</u>	<u>1,356,732.74</u>

(三十二) 盈余公积

2023年1-8月：

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年8月31日
法定盈余公积	76,041,196.18	59,259,954.52		135,301,150.70
任意盈余公积				
合 计	<u>76,041,196.18</u>	<u>59,259,954.52</u>		<u>135,301,150.70</u>

2022 年度:

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
法定盈余公积	17,789,683.13	58,251,513.05		76,041,196.18
任意盈余公积				
合计	<u>17,789,683.13</u>	<u>58,251,513.05</u>		<u>76,041,196.18</u>

2021 年度:

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
法定盈余公积		17,789,683.13		17,789,683.13
任意盈余公积				
合计		<u>17,789,683.13</u>		<u>17,789,683.13</u>

(三十三) 未分配利润

项目	2023 年 1-8 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
调整前上期期末未分配利润	680,816,292.23	156,698,249.78	-68,006,998.25	-37,386,749.11
调整期初未分配利润调整合计数 (调增+, 调减-)				-40,105,330.71
调整后期初未分配利润	<u>680,816,292.23</u>	<u>156,698,249.78</u>	<u>-68,006,998.25</u>	<u>-77,492,079.82</u>
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	570,986,109.40	582,369,555.50	242,494,931.16	20,271,182.05
减: 提取法定盈余公积	59,259,954.52	58,251,513.05	17,789,683.13	
提取任意盈余公积				
提取一般风险准备				
应付普通股股利				
转作股本的普通股股利				
其他				10,786,100.48
期末未分配利润	<u>1,192,542,447.11</u>	<u>680,816,292.23</u>	<u>156,698,249.78</u>	<u>-68,006,998.25</u>

(三十四) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	2023 年 1-8 月		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,184,743,712.01	3,291,721,148.94	4,561,376,742.76	3,640,441,375.21
其他业务	21,476,376.44	18,052,466.55	21,699,307.88	14,401,152.95
合计	<u>4,206,220,088.45</u>	<u>3,309,773,615.49</u>	<u>4,583,076,050.64</u>	<u>3,654,842,528.16</u>



项目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,962,962,727.21	2,482,094,210.06	1,020,626,909.55	891,279,903.94
其他业务	14,488,327.69	10,434,434.37	7,077,693.09	5,629,068.34
合 计	<u>2,977,451,054.90</u>	<u>2,492,528,644.43</u>	<u>1,027,704,602.64</u>	<u>896,908,972.28</u>

## 2.合同产生的收入的情况

合同分类	2023 年 1-8 月	2022 年	2021 年	2020 年
<b>按商品类型分类</b>				
高空作业平台	4,178,983,308.34	4,557,801,944.81	2,962,962,727.21	1,020,626,909.55
其他业务收入	21,476,376.44	21,699,307.88	14,488,327.69	7,077,693.09
合 计	<u>4,200,459,684.78</u>	<u>4,579,501,252.69</u>	<u>2,977,451,054.90</u>	<u>1,027,704,602.64</u>
<b>按经营地区分类</b>				
国内销售	3,189,915,624.82	3,778,053,372.00	2,821,162,442.79	957,126,067.60
国际销售	1,010,544,059.96	801,447,880.69	156,288,612.11	70,578,535.04
合 计	<u>4,200,459,684.78</u>	<u>4,579,501,252.69</u>	<u>2,977,451,054.90</u>	<u>1,027,704,602.64</u>

注：上述合同产生的营业收入与营业收入总额的差异为租赁收入，租赁收入适用租赁准则未在上表列示。

## （三十五）税金及附加

项目	2023 年 1-8 月	2022 年	2021 年度	2020 年度	计缴标准
城建税	1,700,826.61	4,239,696.04		1,583.93	7%
教育费附加及地方教育附加	1,214,876.15	3,028,354.32		993.13	5%
房产税	2,443,796.75			1,146,920.38	1.20%
土地使用税	2,315,368.96	3,473,053.44	289,421.12	1,124,119.02	8 元/m <sup>2</sup> /年
印花税	2,663,582.81	3,325,608.68	1,652,022.90	62,615.42	0.03%、0.005%、0.1%
其他	148,553.10	51,380.00	50,000.00	5,930.38	
合 计	<u>10,487,004.38</u>	<u>14,118,092.48</u>	<u>1,991,444.02</u>	<u>2,342,162.26</u>	

## （三十六）销售费用

项目	2023 年 1-8 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	58,815,093.93	66,081,276.40	42,410,187.00	20,279,284.80

项目	2023年1-8月	2022年度	2021年度	2020年度
售后服务费	31,688,439.91	31,078,772.05	23,073,751.45	9,870,658.63
差旅费	12,144,681.29	12,701,211.75	5,866,095.00	2,341,100.87
市场推广费	8,405,102.30	6,207,137.97	6,782,563.17	2,042,861.37
车辆使用费	4,458,093.70	4,666,457.33	2,975,580.44	1,113,012.66
业务招待费	2,059,127.66	4,292,125.68	3,472,574.55	1,257,498.20
折旧与摊销	335,884.80	65,386.87	38,137.97	24,545.95
其他	17,764,734.60	8,860,296.25	5,472,273.99	810,073.10
合计	<u>135,671,158.19</u>	<u>133,952,664.30</u>	<u>90,091,163.57</u>	<u>37,739,035.58</u>

(三十七) 管理费用

项目	2023年1-8月	2022年度	2021年度	2020年度
职工薪酬	26,398,366.72	32,422,483.13	22,444,984.88	13,586,310.69
安全投入费	4,264,460.37	4,100,577.86	2,565,828.30	1,827,595.27
咨询费	5,871,580.68	4,063,166.37	1,322,243.83	131,336.63
软件服务费	1,670,158.08	970,094.34		14,734.52
修理费	717,812.07	1,047,203.00	1,143,742.35	417,482.47
招聘费	1,049,832.91	1,085,857.53	319,164.16	177,907.17
折旧费及摊销	5,978,905.81	1,099,875.60	374,277.06	282,113.05
股份支付费	178,966.22	848,354.60	1,165,120.16	1,529,957.56
聘请其他中介机构费	1,029,947.96	717,669.91	227,722.77	
业务招待费	524,389.50	534,010.37	248,876.29	114,888.67
差旅费	760,466.58	396,478.55	206,680.01	96,032.66
车辆费	181,246.19	320,229.21	177,413.39	123,070.06
物业管理及安全环保费	1,018,486.90	319,302.15	843,434.43	538,755.87
其他	5,353,217.60	1,824,776.49	1,570,705.06	4,620,215.54
合计	<u>54,997,837.59</u>	<u>49,750,079.11</u>	<u>32,610,192.69</u>	<u>23,460,400.16</u>

(三十八) 研发费用

项目	2023年1-8月	2022年度	2021年度	2020年度
职工薪酬	43,717,965.08	50,364,181.94	35,927,765.26	22,316,161.12
直接投入	38,966,538.40	32,923,133.67	17,443,147.05	9,863,371.39
租赁费	1,183,601.36	3,419,740.38	2,167,070.06	190,191.40
折旧费及摊销	4,209,216.23	345,211.83	221,413.03	192,710.13
股份支付	355,135.13	1,466,776.20	3,647,791.52	5,003,968.78
其他	4,525,344.04	4,184,017.14	2,519,588.66	2,930,206.78

项目	2023年1-8月	2022年度	2021年度	2020年度
合计	<u>92,957,800.24</u>	<u>92,703,061.16</u>	<u>61,926,775.58</u>	<u>40,496,609.60</u>

(三十九) 财务费用

项目	2023年1-8月	2022年度	2021年度	2020年度
利息支出	453,512.55	896,123.11		6,077,234.56
利息收入	-63,614,106.97	-38,098,809.43	-18,960,418.22	-4,985,819.87
汇兑损益	-21,080,867.92	256,165.32	25,198.83	372,227.43
手续费	1,047,840.41	736,339.57	118,496.88	10,548.48
现金折扣				
其他				
合计	<u>-83,193,621.93</u>	<u>-36,210,181.43</u>	<u>-18,816,722.51</u>	<u>1,474,190.60</u>

(四十) 其他收益

项目	2023年1-8月	2022年度	2021年度	2020年度
研发费用财政奖补	7,046,000.00			
2019年度第十二批创新型省份建设专项经费				2,800,000.00
先进制造业集群竞赛项目拨付资金	34,866.66	52,300.00	52,300.00	13,075.00
2019年度加工贸易专项资金			500,000.00	
2022年税收相关产业扶持资金	47,702,242.73			
2021年税收相关产业扶持资金		1,332,701.91		
本地零部件采购补贴		1,200,000.00		
湖南省工业企业技术改造税收增量奖补	2,084,900.00			
2022年长沙市新入规奖励	100,000.00			
2022年长沙高新区纾困政策兑现奖励	50,000.00			
长沙市失业保险服务中心留工培训补助		460,500.00		
稳岗补贴		450,327.83		
2022年湖南省首台套重大技术装备认定及奖励资金		300,000.00		
长沙市2021年认定高新技术企业奖补		100,000.00		
高新技术企业认定奖励		50,000.00		
扩岗补助		48,000.00		
长沙市财政局高新区知识产权宏观管理拨款		15,000.00		
长沙失业保险中心扩岗补助	39,000.00	3,000.00		
个税手续费返还	89,482.52	45,580.75		
合计	<u>57,146,491.91</u>	<u>4,057,410.49</u>	<u>552,300.00</u>	<u>2,813,075.00</u>

(四十一) 投资收益

产生投资收益的来源	2023年1-8月	2022年度	2021年度	2020年度
处置债权投资取得的投资收益			2,532,037.41	
债务重组收益	-14,880,158.00	-287,479.26		184,876.52
资金拆借利息		-9,904,834.12	-1,329,875.39	13,789.27
合计	<u>-14,880,158.00</u>	<u>-10,192,313.38</u>	<u>1,202,162.02</u>	<u>198,665.79</u>

(四十二) 信用减值损失

项目	2023年1-8月	2022年度	2021年度	2020年度
其他应收坏账损失	-1,926,575.92	-435,638.50	-43,107.33	689,486.06
应收账款坏账损失	-32,026.70	-7,340,688.59	-6,991,499.85	-10,872,949.77
长期应收款坏账损失	-19,747,457.49	-16,019,598.76	-6,405,994.52	6,318,737.12
应收票据坏账损失	-6,062.74	-30,461.53	-148,603.60	
预计担保损失	-8,336,505.45	-21,418,839.66	-22,899,757.62	
一年内到期的非流动资产坏账损失	-35,983,133.97	-2,607,404.24	-1,962,685.53	-1,530,862.33
合计	<u>-66,031,762.27</u>	<u>-47,852,631.28</u>	<u>-38,451,648.45</u>	<u>-5,395,588.92</u>

(四十三) 资产减值损失

项目	2023年1-8月	2022年度	2021年度	2020年度
存货跌价损失	-1,445,988.62	-946,301.30	-1,365,249.63	-1,335,987.47
合计	<u>-1,445,988.62</u>	<u>-946,301.30</u>	<u>-1,365,249.63</u>	<u>-1,335,987.47</u>

(四十四) 资产处置收益

项目	2023年1-8月	2022年度	2021年度	2020年度
1、非流动资产处置利得小计			8,442.02	
(1) 固定资产处置利得			8,442.02	
(2) 在建工程处置利得				
(3) 无形资产处置利得				
2、非流动资产处置损失小计				
(1) 固定资产处置损失				
(2) 无形资产处置损失				
(3) 在建工程处置损失				
合计			<u>8,442.02</u>	

(四十五) 营业外收入

分类列示：

项目	2023年1-8月	计入当期非经常性损益的金额
罚款收入	74,988.00	74,988.00
无法支付的应付款项		
其他	5,652.39	5,652.39
合计	<u>80,640.39</u>	<u>80,640.39</u>

项目	2022年度	计入当期非经常性损益的金额
罚款收入	563,094.58	563,094.58
无法支付的应付款项		
其他	1,140,004.45	1,140,004.45
合计	<u>1,703,099.03</u>	<u>1,703,099.03</u>

项目	2021年度	计入当期非经常性损益的金额
罚款收入	200,816.67	200,816.67
无法支付的应付款项	1,143,264.60	1,143,264.60
其他	506,039.46	506,039.46
合计	<u>1,850,120.73</u>	<u>1,850,120.73</u>

项目	2020年度	计入当期非经常性损益的金额
罚款收入	706,140.85	706,140.85
无法支付的应付款项	1,622,301.12	1,622,301.12
其他	720,756.14	720,756.14
合计	<u>3,049,198.11</u>	<u>3,049,198.11</u>

(四十六) 营业外支出

项目	2023年1-8月	计入当期非经常性损益的金额
其他	115,649.68	115,649.68
合计	<u>115,649.68</u>	<u>115,649.68</u>

项目	2022 年度	计入当期非经常性损益的金额
其他	464,514.95	464,514.95
合 计	<u>464,514.95</u>	<u>464,514.95</u>

项目	2021 年度	计入当期非经常性损益的金额
其他	91.57	91.57
合 计	<u>91.57</u>	<u>91.57</u>

项目	2020 年度	计入当期非经常性损益的金额
其他	96,283.62	96,283.62
合 计	<u>96,283.62</u>	<u>96,283.62</u>

(四十七) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	2023 年 1-8 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
当期所得税费用	65,331,112.83	46,995,493.52	37,757,287.02	
递延所得税费用	23,962,645.99	-9,140,493.55	663,374.06	4,245,129.00
合 计	<u>89,293,758.82</u>	<u>37,854,999.97</u>	<u>38,420,661.08</u>	<u>4,245,129.00</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2023 年 1-8 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利润总额	660,279,868.22	620,224,555.47	280,915,592.24	24,516,311.05
按法定/适用税率计算的所得税费用	99,041,980.23	93,033,683.32	42,137,338.84	6,129,077.77
子公司适用不同税率的影响	-215,176.87	428.57	67,261.85	
调整以前期间所得税的影响				
非应税收入的影响				
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	688,096.45	368,427.70	128,635.62	3,649,435.82
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			3,773,384.41	848,942.94
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,889,326.01	21,407.68	-168,154.63	158,599.97
加计扣除的影响	-12,110,467.00	-55,568,947.30	-7,517,805.01	-6,540,927.50
所得税费用合计	<u>89,293,758.82</u>	<u>37,854,999.97</u>	<u>38,420,661.08</u>	<u>4,245,129.00</u>

(四十八) 现金流量表项目注释

1.收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2023年1-8月	2022年度	2021年度	2020年度
政府补助	57,057,009.39	146,856,229.74	500,000.00	3,323,000.00
利息收入	63,614,106.97	38,098,809.43	18,960,418.22	4,985,819.87
保证金及押金	69,243,698.71	12,033,792.85		
往来款	58,327,759.11		26,467,208.39	11,465,877.84
其他	135,256.25	1,696,379.78	1,850,120.73	3,049,198.11
合计	<u>248,377,830.43</u>	<u>198,685,211.80</u>	<u>47,777,747.34</u>	<u>22,823,895.82</u>

2.支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2023年1-8月	2022年度	2021年度	2020年度
费用支出	123,853,897.90	102,866,374.71	65,813,323.84	36,558,163.98
保证金及押金	111,705,652.06	69,243,698.71	12,033,792.85	
其他往来款	36,773,757.93	650,413,047.19	3,813,552.07	74,360,763.05
其他	115,649.68	464,514.95	91.57	96,283.62
合计	<u>272,448,957.57</u>	<u>822,987,635.56</u>	<u>81,660,760.33</u>	<u>111,015,210.65</u>

3.收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2023年1-8月	2022年度	2021年度	2020年度
关联方借款			130,000,000.00	
合计			<u>130,000,000.00</u>	

4.支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2023年1-8月	2022年度	2021年度	2020年度
权益分配				401,723,566.61
租金	9,093,946.74	9,183,473.87		
资金拆借本金及利息	11,220,920.24	198,428,778.93		
合计	<u>20,314,866.98</u>	<u>207,612,252.80</u>		<u>401,723,566.61</u>

(四十九) 现金流量表补充资料

现金流量表补充资料

补充资料	2023年1-8月	2022年度	2021年度	2020年度
------	-----------	--------	--------	--------

一、将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	2023年1-8月	2022年度	2021年度	2020年度
净利润	570,986,109.40	582,369,555.50	242,494,931.16	20,271,182.05
加：资产减值准备	1,445,988.62	946,301.30	1,365,249.63	1,335,987.47
信用减值损失	66,031,762.27	47,852,631.28	38,451,648.45	5,395,588.92
固定资产折旧	34,600,135.02	15,299,915.90	11,540,492.51	4,360,767.01
使用权资产摊销	10,659,119.71	11,947,485.35		
无形资产摊销	4,668,677.07	5,384,882.04	1,790,689.65	
长期待摊费用摊销				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损 失（收益以“-”号填列）			-8,442.02	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）				
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）				
财务费用（收益以“-”号填列）	-20,627,355.37	1,152,288.43	25,198.83	6,449,461.99
投资损失（收益以“-”号填列）	14,880,158.00	10,192,313.38	-1,202,162.02	-198,665.79
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-20,916,604.42	-40,189,438.62	4,676,185.51	1,579,032.41
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	44,879,250.41	31,048,945.07	-4,012,811.45	2,666,096.59
存货的减少（增加以“-”号填列）	-96,983,933.22	-254,724,371.75	-507,941,496.36	37,388,960.88
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,021,039,687.24	-969,552,497.32	-751,365,674.60	-94,899,021.30
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,469,787,836.05	776,927,989.29	1,948,643,293.20	20,599,623.47
其他	3,466,265.89	3,449,657.52	1,719,869.01	1,356,732.74
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b><u>61,837,722.19</u></b>	<b><u>222,105,657.37</u></b>	<b><u>986,176,971.50</u></b>	<b><u>6,305,746.44</u></b>
<b>二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
<b>三、现金及现金等价物净变动情况：</b>				
现金的期末余额	2,030,840,558.37	1,903,497,959.93	1,072,558,404.77	40,862,513.22
减：现金的期初余额	1,903,497,959.93	1,072,558,404.77	40,862,513.22	1,912,983.47
加：现金等价物的期末余额				
减：现金等价物的期初余额				
现金及现金等价物净增加额	<u>127,342,598.44</u>	<u>830,939,555.16</u>	<u>1,031,695,891.55</u>	<u>38,949,529.75</u>

（五十）所有权或使用权受到限制的资产

项目	2023年8月31日账面价值	受限原因
其他货币资金	66,828,479.39	票据保证金



项目	2023年8月31日账面价值	受限原因
其他货币资金	4,657,586.36	诉讼保全
其他货币资金	7,695,289.35	未到期可收取利息
合 计	<u>79,181,355.10</u>	

项目	2022年12月31日账面价值	受限原因
其他货币资金	69,111,075.01	票据保证金
其他货币资金	132,623.70	未到期可收取利息
合 计	<u>69,243,698.71</u>	

项目	2021年12月31日账面价值	受限原因
其他货币资金	12,033,792.85	票据保证金
合 计	<u>12,033,792.85</u>	

(五十一) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	2023年08月31日外币余额	折算汇率	2023年08月31日折算人民币余额
货币资金			<u>79,844,743.63</u>
其中：美元	8,375,669.58	7.1811	60,146,520.82
欧元	2,484,921.70	7.9271	19,698,222.81
应收账款			<u>356,863,220.91</u>
其中：美元	42,878,443.50	7.1811	307,914,390.62
欧元	6,174,872.31	7.9271	48,948,830.29
长期应收款			<u>118,625,984.46</u>
其中：美元	16,519,194.06	7.1811	118,625,984.46
其他应收款			<u>7,798,854.34</u>
其中：美元	1,086,025.03	7.1811	7,798,854.34
其他应付款			<u>103,394.79</u>
其中：美元	6,000.00	7.1811	43,086.60
欧元	7,607.85	7.9271	60,308.19
一年内到期的非流动资产			<u>73,560,588.27</u>
其中：美元	10,243,637.92	7.1811	73,560,588.27
欧元			

项目	2022年12月31日外币余额	折算汇率	2022年12月31日折算人民币余额
货币资金			<u>36,983,536.42</u>
其中：美元	4,528,184.14	6.9646	31,536,991.26
欧元	733,748.96	7.4229	5,446,545.16
应收账款			<u>121,335,962.19</u>
其中：美元	13,076,493.27	6.9646	91,072,545.03
欧元	4,077,034.20	7.4229	30,263,417.16
长期应收款			<u>47,686,406.22</u>
其中：美元	6,846,969.85	6.9646	47,686,406.22
其他应付款			<u>193,121.39</u>
其中：美元	27,729.00	6.9646	193,121.39

项目	2021年12月31日外币余额	折算汇率	2021年12月31日折算人民币余额
其他应收款			<u>64,585.84</u>
其中：美元	10,130.00	6.3757	64,585.84

项目	2020年12月31日外币余额	折算汇率	2020年12月31日折算人民币余额
货币资金			<u>2,991,555.27</u>
其中：美元	458,482.93	6.5249	2,991,555.27

## （五十二）政府补助

### 1.政府补助基本情况

2023年1-8月：

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2022年研发费用财政奖补	7,046,000.00	其他收益	7,046,000.00
2021年湖南省工业企业技术改造税收增量奖补	2,084,900.00	其他收益	2,084,900.00
2022年长沙市新入规奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
2022年个人所得税手续费返还	89,482.52	其他收益	89,482.52
2022年长沙高新区纾困政策兑现奖励	50,000.00	其他收益	50,000.00
长沙市失业保险服务中心扩岗补助（第二十二批）	39,000.00	其他收益	39,000.00
2022年税收相关产业扶持资金	47,702,242.73	其他收益	47,702,242.73
合 计	<u>57,111,625.25</u>		<u>57,111,625.25</u>

2022年度：

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2021 年税收相关产业扶持资金	1,332,701.91	其他收益	1,332,701.91
本地零部件采购补贴	1,200,000.00	其他收益	1,200,000.00
长沙市失业保险服务中心留工培训补助	460,500.00	其他收益	460,500.00
稳岗补贴	450,327.83	其他收益	450,327.83
2022 年湖南省首台套重大技术装备认定及奖励资金	300,000.00	其他收益	300,000.00
长沙市 2021 年认定高新技术企业奖补	100,000.00	其他收益	100,000.00
高新技术企业认定奖励	50,000.00	其他收益	50,000.00
扩岗补助	48,000.00	其他收益	48,000.00
长沙市财政局高新区知识产权宏观管理拨款	15,000.00	其他收益	15,000.00
长沙失业保险中心扩岗补助	3,000.00	其他收益	3,000.00
智慧产业城项目产业扶持资金	138,844,400.00		
2022 年湖南省第五批制造强省专项资金	3,500,000.00	递延收益	
2022 年度省级人才专项资金	500,000.00	递延收益	
合 计	<u>146,803,929.74</u>		<u>3,959,529.74</u>

注：中联高机智慧产业城项目产业扶持资金该笔政府补助金额为 138,844,400.00 元，采用净额法进行会计处理，按比例冲减其购买长期资产相关费用。

2021 年度：

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2019 年度加工贸易专项资金	500,000.00	其他收益	500,000.00
合 计	<u>500,000.00</u>		<u>500,000.00</u>

2020 年度：

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2019 年度第十二批创新型省份建设专项经费	2,800,000.00	其他收益	2,800,000.00
先进制造业集群竞赛项目拨付资金	523,000.00	递延收益	13,075.00
合 计	<u>3,323,000.00</u>		<u>2,813,075.00</u>

2.报告期各期无退回的政府补助。

## 七、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

无。

## （二）同一控制下企业合并

2020年11月中联高机与中联重科签署了《资产、负债及业务转让协议》，约定中联高机以人民币401,723,566.61元的对价收购中联重科经营的高空作业机械业务以及经营该业务所涉及的相关资产及负债，截至2020年11月30日，中联高机已办理完成产权转移交接手续，构成同一控制下吸收合并。

### 1. 报告期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例（%）	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
中联重科经营的高空作业机械业务	不适用	合并前后均受同一控股股东最终控制且该项控制非暂时	2020/11/30	取得控制权

接上表

合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
777,472,002.54	13,728,027.79	561,951,024.81	-20,288,068.56

### 2. 企业合并成本

项目	高空作业机械业务
货币资金	401,723,566.61
合并成本合计	<u>401,723,566.61</u>

### 3. 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	高空作业机械业务	
	合并日	上期期末
资产：	<u>777,975,218.03</u>	<u>905,028,865.18</u>
其中：货币资金	3,501,848.00	1,906,784.01
应收款项	252,617,608.73	472,913,548.13
存货	419,827,575.65	350,168,221.36
固定资产	40,682,957.10	24,054,339.82
在建工程	57,023,727.43	9,508,887.16
负债	<u>412,171,383.14</u>	<u>945,134,195.89</u>
其中：应付账款	298,792,333.54	337,027,158.21
合同负债	60,595,693.27	45,541,993.85
其他应付款	57,177,332.83	528,499,586.66

项目	高空作业机械业务	
	合并日	上期期末
取得的净资产	<u>365,803,834.89</u>	<u>-40,105,330.71</u>

(三) 反向购买

无。

(四) 处置子公司

无。

(五) 其他原因的合并范围变动

本公司于 2022 年 08 月 22 日设立了中联重科智能高空作业机械德国子公司（英文名称：Zoomlion Intelligent Access Machinery Germany GmbH），本公司持有中联重科智能高空作业机械德国子公司 100% 股权，注册资本 5 万欧元，截止到 2023 年 8 月 31 日实缴 35 万欧元，自该公司成立之日起纳入合并范围。

本公司于 2022 年 11 月 08 日设立了中联重科智能高空作业机械新加坡子公司（英文名称：Zoomlion Intelligent Access Machinery Singapore Pte. Ltd），本公司持有中联重科智能高空作业机械新加坡子公司 100% 股权，注册资本 650 万美元，截止到 2023 年 8 月 31 日实缴 650 万美元，自该公司成立之日起纳入合并范围。

(六) 其他

无。

## 八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
长沙中联智租科技有限公司	湖南长沙	湖南长沙	高空作业平台租赁	100		100	收购
Zoomlion Intelligent Access Machinery Germany GmbH	德国	德国	高空作业平台销售	100		100	新设
Zoomlion Intelligent Access Machinery Singapore Pte. Ltd	新加坡	新加坡	高空作业平台销售	100		100	新设

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

无。

(三) 未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、可转换债券、融资租赁、其他计息借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

(一) 金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

(1) 2023年8月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金	以公允价值计量且其变动	以公允价值计量且其变动计	合 计
	融资产	计入当期损益的金融资产	入其他综合收益的金融资产	
货币资金	2,142,546,210.43			2,142,546,210.43
应收票据	43,703,948.88			43,703,948.88
应收账款	703,490,362.14			703,490,362.14
应收款项融资			983,433.33	983,433.33
其他应收款	51,811,513.44			51,811,513.44
一年内到期的非流动资产	1,304,517,329.60			1,304,517,329.60
长期应收款	1,522,249,926.73			1,522,249,926.73
合 计	<u>5,768,319,291.22</u>		<u>983,433.33</u>	<u>5,769,302,724.55</u>

(2) 2022年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金	以公允价值计量且其变动	以公允价值计量且其变动计	合 计
	融资产	计入当期损益的金融资产	入其他综合收益的金融资产	
货币资金	1,972,741,658.64			<u>1,972,741,658.64</u>
应收票据	137,155,232.10			<u>137,155,232.10</u>
应收账款	692,943,230.29			<u>692,943,230.29</u>
应收款项融资			9,746,717.26	<u>9,746,717.26</u>
其他应收款	18,862,557.91			<u>18,862,557.91</u>
一年内到期的非流动资产	203,095,020.06			<u>203,095,020.06</u>
长期应收款	841,220,941.96			<u>841,220,941.96</u>
合 计	<u>3,866,018,640.96</u>		<u>9,746,717.26</u>	<u>3,875,765,358.22</u>

(3) 2021年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金	以公允价值计量且其变动	以公允价值计量且其变动计	合 计
	融资产	计入当期损益的金融资产	入其他综合收益的金融资产	
货币资金	1,084,592,197.62			<u>1,084,592,197.62</u>
应收票据	235,090,867.17			<u>235,090,867.17</u>
应收账款	456,208,494.77			<u>456,208,494.77</u>
应收款项融资			2,134,942.01	<u>2,134,942.01</u>
其他应收款	9,182,494.06			<u>9,182,494.06</u>
一年内到期的非流动资产	121,640,971.63			<u>121,640,971.63</u>
长期应收款	430,283,042.90			<u>430,283,042.90</u>
合 计	<u>2,336,998,068.15</u>		<u>2,134,942.01</u>	<u>2,339,133,010.16</u>

(4) 2020年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金	以公允价值计量且其变动	以公允价值计量且其变动计	合 计
	融资产	计入当期损益的金融资产	入其他综合收益的金融资产	
货币资金	40,862,513.22			<u>40,862,513.22</u>
应收票据	36,193,940.16			<u>36,193,940.16</u>
应收账款	241,819,232.84			<u>241,819,232.84</u>
其他应收款	4,324,935.53			<u>4,324,935.53</u>
一年内到期的非流动资产	62,713,710.09			<u>62,713,710.09</u>
长期应收款	234,745,528.62			<u>234,745,528.62</u>
合 计	<u>620,659,860.46</u>			<u>620,659,860.46</u>

2.资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2023年8月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动	其他金融负债	合 计
	计入当期损益的金融负债		
应付票据		1,263,301,673.17	1,263,301,673.17
应付账款		3,353,677,749.77	3,353,677,749.77
其他应付款		164,754,319.93	164,754,319.93
一年内到期的非流动负债		14,308,683.40	14,308,683.40
其他流动负债		39,060,861.49	39,060,861.49
长期应付款			
租赁负债		33,855,928.30	33,855,928.30
合 计		<u>4,868,959,216.06</u>	<u>4,868,959,216.06</u>

(2) 2022年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合 计
应付票据		769,013,165.44	769,013,165.44
应付账款		2,442,931,704.48	2,442,931,704.48
其他应付款		115,889,264.93	115,889,264.93
一年内到期的非流动负债		14,120,970.57	14,120,970.57
其他流动负债		118,079,178.18	118,079,178.18
租赁负债		1,959,475.54	1,959,475.54
合 计		<u>3,461,993,759.14</u>	<u>3,461,993,759.14</u>

(3) 2021年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合 计
应付票据		120,337,928.57	120,337,928.57
应付账款		1,220,979,855.58	1,220,979,855.58
其他应付款		937,172,536.95	937,172,536.95
其他流动负债		231,594,017.43	231,594,017.43
合 计		<u>2,510,084,338.53</u>	<u>2,510,084,338.53</u>

(4) 2020年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合 计
应付账款		418,938,064.67	418,938,064.67
其他应付款		67,418,706.09	67,418,706.09
其他流动负债		36,193,940.16	36,193,940.16
合 计		<u>522,550,710.92</u>	<u>522,550,710.92</u>

(二) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收账款、其他应收款、应收票据、应收款项融资、一年内到期的非流动资产和长期应收款等。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

此外，对于应收账款、其他应收款、应收票据、应收款项融资、一年内到期的非流动资产



和长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户背景、业务开展能力、财务能力以及过往偿还到期款项的记录、现时的还款能力及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内

### （三）流动性风险

本公司管理层认为公司不存在重大流动性风险。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2023年8月31日		
	1年以内	1年以上	合计
应付票据	1,263,301,673.17		1,263,301,673.17
应付账款	3,353,677,749.77		3,353,677,749.77
其他应付款	164,754,319.93		164,754,319.93
一年内到期的非流动负债	15,332,938.28		15,332,938.28
其他流动负债	39,060,861.49		39,060,861.49
长期应付款			
租赁负债		35,417,872.98	35,417,872.98
合计	<u>4,836,127,542.64</u>	<u>35,417,872.98</u>	<u>4,871,545,415.62</u>

项目	2022年12月31日		
	1年以内	1年以上	合计
应付票据	769,013,165.44		<u>769,013,165.44</u>
应付账款	2,424,508,789.20	18,422,915.28	<u>2,442,931,704.48</u>
其他应付款	96,348,704.57	19,540,560.36	<u>115,889,264.93</u>
一年内到期的非流动负债	14,120,970.57		<u>14,120,970.57</u>
其他流动负债	118,079,178.18		<u>118,079,178.18</u>
租赁负债		1,959,475.54	<u>1,959,475.54</u>
合计	<u>3,422,070,807.96</u>	<u>39,922,951.18</u>	<u>3,461,993,759.14</u>

项目	2021年12月31日		
	1年以内	1年以上	合计
应付票据	120,337,928.57		<u>120,337,928.57</u>

项目	2021年12月31日		
	1年以内	1年以上	合计
应付账款	1,218,539,837.99	2,440,017.59	<u>1,220,979,855.58</u>
其他应付款	917,724,838.39	19,447,698.56	<u>937,172,536.95</u>
其他流动负债	231,594,017.43		<u>231,594,017.43</u>
合计	<u>2,488,196,622.38</u>	<u>21,887,716.15</u>	<u>2,510,084,338.53</u>

项目	2020年12月31日		
	1年以内	1年以上	合计
应付票据			
应付账款	418,244,446.65	693,618.02	<u>418,938,064.67</u>
其他应付款	52,517,698.19	14,901,007.90	<u>67,418,706.09</u>
其他流动负债	36,193,940.16		<u>36,193,940.16</u>
合计	<u>506,956,085.00</u>	<u>15,594,625.92</u>	<u>522,550,710.92</u>

#### (四) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险。

##### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。

##### 2. 汇率风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动(当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时)有关。

本公司面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，美元和欧元汇率发生合理、可能的变动时，将对净利润和股东权益产生的影响。

项目	2020年12月31日		
	汇率增加/(减少)	净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币对美元贬值	5%	-129,950.23	-129,950.23

项目	2020年12月31日		
	汇率增加/(减少)	净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币对美元升值	-5%	129,950.23	129,950.23

项目	2021年12月31日		
	汇率增加/(减少)	净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币对美元贬值	5%	-2,744.90	-2,744.90
人民币对美元升值	-5%	2,744.90	2,744.90

项目	2022年12月31日		
	汇率增加/(减少)	净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币对欧元贬值	5%	-1,517,673.40	-1,517,673.40
人民币对欧元升值	-5%	1,517,673.40	1,517,673.40
人民币对美元贬值	5%	-7,229,369.90	-7,229,369.90
人民币对美元升值	-5%	7,229,369.90	7,229,369.90

项目	2023年8月31日		
	汇率增加/(减少)	净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币对欧元贬值	5%	-2,914,936.66	-2,914,936.66
人民币对欧元升值	-5%	2,914,936.66	2,914,936.66
人民币对美元贬值	5%	-24,140,138.21	-24,140,138.21
人民币对美元升值	-5%	24,140,138.21	24,140,138.21

上述敏感性分析假定在报告期末已发生汇率变动，并且其他变量不变。

## 十、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司

不受外部强制性资本要求约束。2020-2023年8月，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司采用杠杆比率来管理资本，杠杆比率是指净负债和调整后资本加净负债的比率。本公司的政策将使该杠杆比率保持在50%以内的较低水平。净负债包括长短期银行借款及其他借款、租赁负债。本公司于资产负债表日的杠杆比率如下：

项目	2023年8月31日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
	余额或比率	日余额或比率	日余额或比率	日余额或比率
一年内到期的非流动负债	14,308,683.40	14,120,970.57		
租赁负债	33,855,928.30	1,959,475.54		
净负债小计	<u>48,164,611.70</u>	<u>16,080,446.11</u>		
所有者权益合计（不包含其他综合收益）	<u>3,617,430,512.47</u>	<u>2,718,907,964.68</u>	<u>873,088,766.66</u>	<u>433,349,734.49</u>
调整后资本	3,617,430,512.47	2,718,907,964.68	873,088,766.66	433,349,734.49
净负债和资本合计	<u>3,665,595,124.17</u>	<u>2,734,988,410.79</u>	<u>873,088,766.66</u>	<u>433,349,734.49</u>
杠杆比率	1.31%	0.59%		

## 十一、公允价值的披露

以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2023年8月31日公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
（一）交易性金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				
（三）应收款项融资				
银行承兑汇票			983,433.33	<u>983,433.33</u>
建信融通			664,500.00	<u>664,500.00</u>
			118,933.33	<u>118,933.33</u>

项目	2023年8月31日公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
商银微芯			200,000.00	<u>200,000.00</u>
（四）其他权益工具投资				
（五）投资性房地产				
1.出租的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
（六）生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			<u>983,433.33</u>	<u>983,433.33</u>
（七）交易性金融负债				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2.指定以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
（一）持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

项目	2022年期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
（一）交易性金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				

项目	2022 年期末公允价值			合计
	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2.指定为以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 应收款项融资			9,746,717.26	9,746,717.26
银行承兑汇票			9,007,701.30	9,007,701.30
云信			117,761.80	117,761.80
金单			621,254.16	621,254.16
(四) 其他权益工具投资				
(五) 投资性房地产				
1.出租的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用 权				
(六) 生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			<u>9,746,717.26</u>	<u>9,746,717.26</u>
(七) 交易性金融负债				
1.以公允价值计量且变动计入当期损 益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2.指定以公允价值计量且变动计入当 期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				



2021 年期末公允价值

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
(七) 交易性金融负债				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2.指定以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

## 十二、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

(二) 本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)
中联重科股份有限公司	股份有限公司	湖南省长沙市	詹纯新	工程机械生产销售	867,799.22

接上表：

母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方	组织机构代码
61.43	64.68	中联重科股份有限公司	71219440-5

(三) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、(一) 在子公司的权益”。

(四) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中联重科股份有限公司	母公司/控股股东



其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中联重科集团财务有限公司	母公司的控股企业（包括直接或者间接控制）
中联农业机械股份有限公司	母公司的控股企业（包括直接或者间接控制）
湖南特力液压有限公司	母公司的控股企业（包括直接或者间接控制）
中科云谷科技有限公司	母公司的控股企业（包括直接或者间接控制）
中联重科安徽工业车辆有限公司	母公司的控股企业（包括直接或者间接控制）
中联重科融资租赁（中国）有限公司	母公司的控股企业（包括直接或者间接控制）
湖南中联国际贸易有限责任公司	母公司的控股企业（包括直接或者间接控制）
陕西中联西部土方机械有限公司	母公司的控股企业（包括直接或者间接控制）
上海中联重科桩工机械有限公司	母公司的控股企业（包括直接或者间接控制）
中联重科建筑起重机械有限责任公司	母公司的控股企业（包括直接或者间接控制）
湖南中联重科智能技术有限公司	母公司的控股企业（包括直接或者间接控制）
常德中联重科液压有限公司	母公司的控股企业（包括直接或者间接控制）
中联重科土方机械有限公司	母公司的控股企业（包括直接或者间接控制）
湖南中联重科应急装备有限公司	母公司的控股企业（包括直接或者间接控制）
湖南中联重科履带起重机有限公司	母公司的控股企业（包括直接或者间接控制）
湖南中联重科混凝土机械站类设备有限公司	母公司的控股企业（包括直接或者间接控制）
重庆中联重科起重设备有限公司	母公司的控股企业（包括直接或者间接控制）
中联重科销售有限公司	母公司的控股企业（包括直接或者间接控制）
Zoomlion Brasil Industria e Comercio de Maquinas Ltda	母公司的控股企业（包括直接或者间接控制）
Zoomlion Heavy Industry NA,Inc.	母公司的控股企业（包括直接或者间接控制）
Zoomlion Australia-New Zealand Pty Ltd	母公司的控股企业（包括直接或者间接控制）
Zoomlion Vietnam Company Limited	母公司的控股企业（包括直接或者间接控制）
Zoomlion International Trading(H.K.) Co.,Limited	母公司的控股企业（包括直接或者间接控制）
Zoomlion Heavy Industry Rus Llc	母公司的控股企业（包括直接或者间接控制）
Zoomlion Heavy Industry (Thailand) Co.,Ltd.	母公司的控股企业（包括直接或者间接控制）
Pt Zoomlion Indonesia Heavy Industry	母公司的控股企业（包括直接或者间接控制）
Zoomlion Central Asia LLP	母公司的控股企业（包括直接或者间接控制）
Zoomlion Cifa Mak.San.Ve Tlc.A.ş.	母公司的控股企业（包括直接或者间接控制）
Zoomlion Heavy Industry Peru S.A.C.	母公司的控股企业（包括直接或者间接控制）
Zoomlion Heavy Industry (Malaysia) Sdn.Bhd	母公司的控股企业（包括直接或者间接控制）
Zoomlion Heavy Industry Philippines Inc.	母公司的控股企业（包括直接或者间接控制）
Rabe Agrartechnik Vertriebsgesellschaft Mbh	母公司的控股企业（包括直接或者间接控制）
Zoomlion India Private Limited	母公司的控股企业（包括直接或者间接控制）
CIFA S.P.A.	母公司的控股企业（包括直接或者间接控制）

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
Zoomlion Gulf Fze	母公司的控股企业（包括直接或者间接控制）
Zoomlion International Trading Company	母公司的控股企业（包括直接或者间接控制）
Pt.Zoomlion Industry Heavy Industr	母公司的控股企业（包括直接或者间接控制）
ZWL Holding GmbH	母公司的控股企业（包括直接或者间接控制）
Limited Liability Company"Zoomlionbel-Rus"	母公司的控股企业（包括直接或者间接控制）
Zoomlion South Africa Pty Ltd	母公司的控股企业（包括直接或者间接控制）
Zoomlion Japan Co. , Ltd	母公司的联营企业
中联重科融资租赁（北京）有限公司	母公司的联营企业
长沙中联重科环境产业有限公司	母公司的联营企业的全资子公司
长沙新一盛企业管理合伙企业（有限合伙）	施加重大影响的股东
长沙联盈基石创业投资合伙企业（有限合伙）	施加重大影响的股东
芜湖达恒基石股权投资合伙企业（有限合伙）	施加重大影响的股东
北京中联重科产业投资基金合伙企业（有限合伙）	母公司的一致行动人
长沙智诚高达企业管理合伙企业（有限合伙）	公司员工持股平台
长沙智诚高盛企业管理合伙企业（有限合伙）	公司员工持股平台
长沙智诚高新企业管理合伙企业（有限合伙）	公司员工持股平台
任会礼	公司董事长兼总经理
方捷	公司董事
符程	公司董事
孟光洁	报告期曾担任公司董事
徐长莉	报告期曾担任公司董事
詹纯新	报告期曾担任公司董事
付玲	报告期曾担任公司董事
钟懿	公司监事
肖竹兰	公司监事
邹聪	公司监事
侯杰	报告期曾担任公司监事
杨勇	报告期曾担任公司监事
申柯	报告期曾担任公司监事
刘建村	海外营销总监
王建	副总经理
杨艾华	副总经理兼国内营销总监
佟刚	副总经理
张斌	副总经理

## 其他关联方名称

## 其他关联方与本公司关系

李小宁

财务负责人

注：除上述关联方外，公司的董事、监事、高级管理人员及其控制的企业，公司的实际控制人、董事、监事、高级管理人员担任董事、高级管理人员的企业，与公司实际控制人、董事、监事和高级管理人员关系密切的家庭成员及其控制的企业或担任董事、高级管理人员的企业也

为公司关联方。

## (五) 关联方交易

## 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

## (1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2023年1-8月 发生额	2022年度 发生额	2021年度 发生额	2020年度 发生额
湖南中联重科智能技术有限公司	采购商品	224,282,534.52	240,218,432.05		
湖南特力液压有限公司	采购商品	123,762,875.28	144,358,395.24	103,363,501.23	35,705,635.78
中联重科股份有限公司	采购商品	63,133,495.46	112,241,778.13	254,892,327.84	137,558,258.10
常德中联重科液压有限公司	采购商品	22,803,150.23	21,871,231.32	11,935,372.72	2,919,128.53
中联恒通机械有限公司	采购商品	44,577,579.49	36,958,492.75	5,770,109.17	
中科云谷科技有限公司	采购商品	14,890,896.89	657,628.44		
中联重科安徽工业车辆有限公司	采购商品	494,195.67	756,395.06	1,162,989.01	
中联重科融资租赁（中国）有限公司	接受劳务	5,183,637.78	800,954.18		
Zoomlion India Private Limited	接受劳务		199,008.26		
中联重科集团财务有限公司	接受劳务			7,368.44	
合计		<u>499,128,365.32</u>	<u>558,062,315.43</u>	<u>377,131,668.41</u>	<u>176,183,022.41</u>

## (2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2023年1-8月发 生额	2022年度 发生额	2021年度 发生额	2020年度 发生额
中联重科土方机械有限公司	出售商品	596,750.07	1,080,282.60	484,043.37	
中联重科融资租赁（中国）有限公司	出售商品	6,623,224.63	455,375,578.73	771,953,444.40	87,548,284.07
中联重科建筑起重机械有限责任公司	出售商品		66,335.54	137,078.14	
陕西中联西部土方机械有限公司	出售商品	2,033.63	274,488.80		
湖南中联重科智能技术有限公司	出售商品	7,429.38	19,501.10		21,919.51
湖南中联重科应急装备有限公司	出售商品	440,707.96		353,971.88	
湖南中联重科履带起重机有限公司	出售商品	19,936.28		114,666.86	

关联方	关联交易内容	2023年1-8月发	2022年度	2021年度	2020年度
		生额	发生额	发生额	发生额
湖南中联重科混凝土机械站类设备有限公司	出售商品		75,914.09		
湖南特力液压有限公司	出售商品		17,441.16	134,413.18	
常德中联重科液压有限公司	出售商品		1,050.46	68,658.65	16,968.00
长沙中联重科环境产业有限公司	出售商品	338,938.05	106,066.12	245,075.72	
中联重科股份有限公司	出售商品	78,383,558.81	530,941,753.21	170,299,229.72	809,431,620.43
中联农业机械股份有限公司	出售商品	156,473.41			
中联重科销售有限公司	出售商品	42,477.88			
重庆中联重科起重设备有限公司	出售商品	63,716.81			
Zoomlion Brasil Industria e Comercio de Maquinas Ltda	出售商品	128,279,114.06	38,255,625.06		
Zoomlion Heavy Industry NA, Inc.	出售商品	21,446,021.94	11,069,200.55		
Zoomlion Australia-New Zealand Pty Ltd	出售商品	27,322,285.32	2,273,921.00		
Zoomlion Vietnam Company Limited	出售商品	656,486.95	282,528.87		
Zoomlion International Trading Company	出售商品	42,231,967.51	1,387,268.66		
Zoomlion Heavy Industry Rus Llc	出售商品	183,534,760.82	9,435,184.00		
Zoomlion Heavy Industry (Thailand) Co., Ltd.	出售商品	2,992,478.15	713,088.00		
Pt Zoomlion Indonesia Heavy Industry	出售商品	9,875,949.74	3,123,374.74		
Zoomlion Japan Co., Ltd	出售商品	1,836,115.20	3,230.41		
Zoomlion Central Asia LLP	出售商品	558,868.83	962,971.00		
Zoomlion Cifa Mak.San.Ve Tic.a.s.	出售商品	25,966,701.26			
Zoomlion Heavy Industry Peru S.A.C.	出售商品	496,310.46			
Zoomlion Heavy Industry (Malaysia) Sdn.Bhd	出售商品	2,333,624.78			
Zoomlion Gulf Fze	出售商品	6,228,070.66			
Zoomlion Heavy Industry Philippines Inc.	出售商品	243,346.26			
Rabe Agrartechnik Vertriebsgesellschaft Mbh	出售商品	5,293,936.87			
Zoomlion India Private Limited	出售商品	5,752,997.06			
CIFA S.P.A.	出售商品	6,483,264.46			
Limited Liability Company "Zoomlionbel-Rus"	出售商品	305,123.06			
Zoomlion South Africa Pty Ltd	出售商品	597,433.60			
合 计		<u>559,110,103.90</u>	<u>1,055,464,804.10</u>	<u>943,790,581.92</u>	<u>897,018,792.01</u>

## 2. 关联租赁情况

(1) 本公司作为承租方:

出租方名称	租赁资产		支付的租金		
	种类	2020年发生额	2021年发生额	2022年发生额	2023年1-8月发生额
中联重科股份有限公司	房屋建筑物			12,334,542.21	8,223,028.56

续上表：

承担的租赁负债利息支出				增加的使用权资产			
2020年发生额	2021年发生额	2022年发生额	2023年1-8月发生额	2020年发生额	2021年发生额	2022年发生额	2023年1-8月发生额
		894,983.64	292,460.74			11,711,248.73	

注：2020年、2021年本公司因使用中联重科相关设施而承担的分摊费用金额分别为7,953,238.88元、8,127,731.42元。

### 3. 关联担保情况

#### (1) 本公司作为担保受益方

在本公司与中联重科融资租赁（中国）有限公司、中联重科融资租赁（北京）有限公司、信达金融租赁有限公司、广州越秀融资租赁有限公司等融资租赁公司的合作中，当客户未按期向融资租赁公司支付租金时，中联重科为中联高机的客户向融资租赁公司提供回购担保，截至报告期各期末，中联重科为客户向融资租赁公司提供回购担保的余额情况如下：

担保方	报告期截止时点	担保金额
中联重科股份有限公司	2020.12.31	950,603,173.13
中联重科股份有限公司	2021.12.31	791,344,790.42
中联重科股份有限公司	2022.12.31	800,168,638.81
中联重科股份有限公司	2023.8.31	668,492,601.26

注：2023年6月25日中联高机、信达金融租赁有限公司和中联重科股份有限公司三方签订《工程机械业务合作协议》补充协议，约定原由中联重科股份有限公司单独承担回购义务的融资租赁合同，新加入中联高机作为共同回购义务人，中联重科股份有限公司仅在中联高机未履行回购义务时无条件履行回购义务。

#### (2) 本公司作为担保方

在本公司与关联方企业中联重科融资租赁（中国）有限公司的合作中，当客户未按期向融资租赁公司支付租金时，本公司为客户向融资租赁公司提供回购担保。截至报告期各期末，担保余额如下：

融资租赁公司	2023年8月31日余额	2022年末余额	2021年年末余额	2020年年末余额
中联重科融资租赁（中国）有限公司	478,424,641.76	432,971,169.64	204,638,555.37	

#### 4.关联方资金拆借

项目	关联方	2023年1-8月	2022年度	2021年度	2020年度
		发生额	发生额	发生额	发生额
资金拆入	中联重科股份有限公司			130,000,000.00	
资金拆出	中联重科股份有限公司				
票据拆入	中联重科股份有限公司		216,136,988.91	772,753,555.72	
票据拆出	中联重科股份有限公司		3,332,173.31	9,489,621.38	

2020年12月至2022年，公司通过中联重科结算的资金往来除上述披露外，还包括与集团内关联方发生的购销业务或其他往来，合计余额分别为47,277,494.73元、-108,413,263.83元和-518,507,374.91元，按照月度余额结息，存款利率参照央行基准活期存款利率执行，贷款利率参照一年期贷款市场报价利率（LPR）执行；2020年至2022年利息分别为-13,789.27元、1,329,875.39元和9,904,834.12元。

#### 5.关键管理人员薪酬

项目	2023年1-8月	2022年度	2021年度	2020年度
薪酬费用	4,440,472.58	8,606,069.91	7,082,543.80	4,152,796.16
合计	<u>4,440,472.58</u>	<u>8,606,069.91</u>	<u>7,082,543.80</u>	<u>4,152,796.16</u>

#### 6.关联方资产转让、债务重组情况

2020年11月中联高机与中联重科签署《资产、负债及业务转让协议》，约定中联高机以人民币401,723,566.61元的对价收购中联重科经营的高空作业机械业务以及经营该业务所涉及的相关资产及负债，截至2020年11月30日，中联高机已办理完成产权转移交接手续。详见“七、合并范围的变更、（二）同一控制下企业合并”

#### （六）关联方应收应付款项

##### 1.应收项目

项目名称	关联方	2023年8月31日金额		2022年12月31日金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	中联重科股份有限公司			31,723,722.80	
应收票据	中联重科融资租赁（中国）有限公司	9,891,484.59		81,250,350.38	
	合计	<u>9,891,484.59</u>		<u>112,974,073.18</u>	
应收款项融资	中联重科融资租赁（中国）有限公司			3,940,000.00	
	合计			<u>3,940,000.00</u>	
应收账款	中联重科股份有限公司	211,171,041.76	6,356,836.25	282,024,914.64	8,461,902.44
应收账款	中联重科融资租赁（中国）有限公司			7,885,693.35	236,570.80

项目名称	关联方	2023年8月31日金额		2022年12月31日金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中联重科土方机械有限公司	720,300.00	24,759.00	45,000.00	1,350.00
应收账款	长沙中联重科环境产业有限公司			6,200.00	186.00
应收账款	湖南中联重科履带起重机有限公司			865,000.00	25,950.00
应收账款	陕西中联西部土方机械有限公司	16,000.00	1,600.00	16,000.00	480.00
应收账款	湖南中联重科应急装备有限公司	395,000.00	11,850.00		
应收账款	重庆中联重科起重设备有限公司	72,000.00	2,160.00		
应收账款	Zoomlion South Africa Pty Ltd	616,132.06	18,483.96		
应收账款	CIFA S.P.A.	6,929,439.59	207,883.19		
应收账款	Zoomlion Heavy Industry NA, Inc.	33,199,770.53	995,993.12	10,858,122.02	325,743.66
应收账款	Zoomlion Japan Co., Ltd	1,510,736.84	45,322.11	162.03	4.86
应收账款	Zoomlion International Trading Company	15,984,916.55	479,547.50	1,350,155.68	40,504.67
应收账款	Zoomlion Vietnam Company Limited	426,523.05	12,795.69	282,528.87	8,475.87
应收账款	Zoomlion Australia-New Zealand Pty Ltd	3,523,460.28	105,703.81	2,273,921.00	68,217.63
应收账款	Zoomlion Heavy Industry (Thailand) Co., Ltd	254,148.61	7,624.46	713,088.00	21,392.64
应收账款	Zoomlion Brasil Industria e Comercio de Maquinas Ltda	32,614,649.00	978,439.47	841,234.17	25,237.03
应收账款	Zoomlion Heavy Industry Rus Llc	25,541,731.82	766,251.95	7,618,888.00	228,566.64
应收账款	Zoomlion Central Asia Llp			962,971.00	28,889.13
应收账款	Rabe Agrartechnik Vertriebsgesellschaft Mbh	5,303,881.32	159,116.44		
应收账款	Zoomlion Heavy Industry Peru S.A.C.	503,941.09	15,118.23		
应收账款	Pt Zoomlion Indonesia Heavy Industry	3,033,295.30	90,998.86	3,123,374.74	93,701.24
应收账款	Zoomlion Cifa Mak.San.Ve Tlc.a.ş.	3,969,569.54	119,087.09		
应收账款	Zoomlion Heavy Industry (Malaysia) Sdn.Bhd	2,066,661.98	61,999.86		
应收账款	Zoomlion India Private Limited	3,719,075.96	111,572.28		
应收账款	Zoomlion Heavy Industry Philippines Inc.	251,369.24	7,541.08		
	合计	<u>351,823,644.52</u>	<u>10,580,684.35</u>	<u>318,867,253.50</u>	<u>9,567,172.61</u>
一年内到期的	中联重科股份有限公司	114,656,860.20	3,439,705.81	75,643,469.49	2,269,304.08
长期应收款					
一年内到期的	Zoomlion Brasil Industria e Comercio de Maquinas	25,489,426.35	764,682.79		
长期应收款	Ltda				
一年内到期的	Zoomlion Heavy Industry (Thailand) Co., Ltd.	278,790.08	8,363.70		
长期应收款					
一年内到期的	Pt Zoomlion Indonesia Heavy Industry	54,524.68	1,635.74		
长期应收款					

项目名称	关联方	2023年8月31日金额		2022年12月31日金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
一年内到期的 长期应收款	Zoomlion International Trading Company	3,014,585.70	90,437.57		
一年内到期的 长期应收款	Zoomlion Australia-New Zealand Pty Ltd	18,103,155.90	543,094.68		
一年内到期的 长期应收款	Zoomlion India Private Limited	1,006,667.20	30,200.02		
	合 计	<u>162,604,010.11</u>	<u>4,878,120.31</u>	<u>75,643,469.49</u>	<u>2,269,304.08</u>
长期应收款	中联重科股份有限公司	63,693,536.77	1,910,806.10	239,377,452.29	7,181,323.57
长期应收款	Zoomlion Brasil Industria e Comercio de Maquinas Ltda	120,778,666.79	3,623,360.00	39,788,549.83	1,193,656.49
长期应收款	Zoomlion Australia-New Zealand Pty Ltd	9,988,521.80	299,655.65		
长期应收款	Zoomlion India Private Limited	1,128,452.15	33,853.56		
	合 计	<u>195,589,177.51</u>	<u>5,867,675.31</u>	<u>279,166,002.12</u>	<u>8,374,980.06</u>
其他应收款	中联重科集团财务有限公司			485,067.68	
	合 计			<u>485,067.68</u>	

项目名称	关联方	2021年12月31日金额		2020年12月31日金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	中联重科股份有限公司	197,611,587.68			
应收票据	中联重科融资租赁（中国）有限公司	26,926,911.74			
	合 计	<u>224,538,499.42</u>			
应收款项融资	中联重科融资租赁（中国）有限公司	500,000.00			
	合 计	<u>500,000.00</u>			
应收账款	中联重科股份有限公司	25,202,059.53	756,061.79	56,278,909.83	1,688,367.29
应收账款	中联重科融资租赁（中国）有限公司	199,290,375.67	5,978,711.27	112,094,308.00	3,362,829.24
应收账款	中联重科土方机械有限公司	550,000.00	16,500.00		
应收账款	中联重科建筑起重机械有限责任公司	7,800.00	234.00		
应收账款	长沙中联重科环境产业有限公司	27,900.00	837.00		
	合 计	<u>225,078,135.20</u>	<u>6,752,344.06</u>	<u>168,373,217.83</u>	<u>5,051,196.53</u>
一年内到期的 长期应收款	中联重科股份有限公司	59,729,286.29	1,791,878.59	61,758,017.22	1,852,740.52
	合 计	<u>59,729,286.29</u>	<u>1,791,878.59</u>	<u>61,758,017.22</u>	<u>1,852,740.52</u>
长期应收款	中联重科股份有限公司	156,511,073.38	4,695,332.20	217,346,605.29	6,520,398.16
	合 计	<u>156,511,073.38</u>	<u>4,695,332.20</u>	<u>217,346,605.29</u>	<u>6,520,398.16</u>



项目名称	关联方	2021年12月31日金额		2020年12月31日金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	中联重科融资租赁(北京)有限公司			76,801.94	76,801.94
其他应收款	中联重科融资租赁(中国)有限公司			2,982.38	89.47
其他应收款	中联重科土方机械有限公司			200,000.00	6,000.00
其他应收款	湖南中联国际贸易有限责任公司	2,389,292.55	71,678.78		
其他应收款	中联重科集团财务有限公司	164,697.69		1,205.15	
	合计	<u>2,553,990.24</u>	<u>71,678.78</u>	<u>280,989.47</u>	<u>82,891.41</u>
预付款项	湖南中联重科智能技术有限公司			22,826.99	
	合计			<u>22,826.99</u>	

## 1. 应付项目

项目名称	关联方	2023年8月31	2022年12月31	2021年12月31	2020年12月31
		日账面余额	日账面余额	日账面余额	日账面余额
应付账款	湖南中联重科智能技术有限公司	136,797,715.25	112,464,656.70		
应付账款	湖南特力液压有限公司	154,162,495.24	50,400,344.13	51,936,269.01	13,261,519.28
应付账款	中联重科股份有限公司	56,002,413.65	23,106,685.69	150,581,116.46	46,886,739.60
应付账款	常德中联重科液压有限公司	28,333,000.43	7,663,848.49	5,949,278.54	943,721.33
应付账款	中联重科安徽工业车辆有限公司	416,250.00	298,900.00	276,290.00	209,714.88
应付账款	中科云谷科技有限公司	5,645,141.29		494,078.49	494,078.49
应付账款	中联恒通机械有限公司	58,241,488.19		6,409,767.05	31,424,081.77
	合计	<u>439,598,504.05</u>	<u>193,934,435.01</u>	<u>215,646,799.55</u>	<u>93,219,855.35</u>
其他应付款	中科云谷科技有限公司	1,527,717.29	1,515,029.29		
其他应付款	ZWL Holding GmbH		9,716.58		
其他应付款	中联重科股份有限公司	35,097,677.31	35,119,079.79	908,017,502.80	54,733,473.18
其他应付款	上海中联重科桩工机械有限公司		2,863.40	2,863.40	2,863.40
其他应付款	刘建村				1,644.71
其他应付款	王建				14,468.80
其他应付款	任会礼				7,270.00
其他应付款	中联重科土方机械有限公司	300.00	300.00	300.00	
其他应付款	中联重科安徽工业车辆有限公司		276,290.00		
其他应付款	Zoomlion India Private Limited		199,008.26		
其他应付款	湖南中联重科智能技术有限公司		3,110.00		
	合计	<u>36,625,694.60</u>	<u>37,125,397.32</u>	<u>908,020,666.20</u>	<u>54,759,720.09</u>
合同负债	中联重科融资租赁(中国)有限公司	2,051,222.37			

项目名称	关联方	2023年8月31	2022年12月31	2021年12月31	2020年12月31
		日账面余额	日账面余额	日账面余额	日账面余额
合同负债	中联重科融资租赁（北京）有限公司				1,074,241.00
合同负债	Zoomlion Gulf Fze	2,195,650.77			
合同负债	Limited Liability Company"Zoomlionbel-Rus"	305,123.06			
合同负债	Zoomlion Central Asia LLP	1,281,677.64			
	合 计	<u>5,833,673.84</u>			<u>1,074,241.00</u>

#### （七）关联财务公司资金存放

项目	2023年8月31日余额	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
	/2023年1-8月	余额/2022年度	余额/2021年度	余额/2020年度
存款余额	599,522.28	1,806,572,454.25	1,078,707,535.09	37,731,461.01
利息收入	-5,981,395.04	-15,064,173.86	-1,822,933.08	-80,834.63

注：上述利息收入与本附注“六、（三十九）财务费用”披露口径保持一致

#### （八）关联方代收代付

关联方	性质	2023年1-8月	2022年度发生额	2021年度发生额	2020年度发生额
		发生额			
中联重科股份有限公司	关联方代收	57,206,975.76	57,756,151.40	42,932,781.29	1,351,788.50
中联重科股份有限公司	代关联方收	5,917,186.83	39,591,489.93	32,906,758.67	388.50
中联重科股份有限公司	代关联方付	8,131.80	178,686.17	123,360.79	
中联重科股份有限公司	关联方代付	268,800.00	1,632,274.44	273,311.77	
中联重科融资租赁（中国）有限公司	关联方代收	15,265,400.96	41,412,964.71	6,929,174.36	160,000.00
中联重科融资租赁（中国）有限公司	代关联方收	44,618,715.07	194,449,892.26	44,083,284.37	
中联重科融资租赁（北京）有限公司	关联方代收	2,253,434.42	5,525,200.52	1,305,292.29	
中联重科融资租赁（北京）有限公司	代关联方收		110,750.00	43,902,512.21	1,074,242.00
湖南中联重科智能技术有限公司	代关联方付		10,390.00	400.00	
湖南中联重科智能技术有限公司	关联方代付		364,919.22	400.00	
上海中联重科桩工机械有限公司	关联方代付	2,863.40	33,091.80	228,658.65	
中联重科建筑起重机械有限责任公司	代关联方付		7,727.00	8,367.00	
中联重科集团财务有限公司	关联方代付		300.00		

#### （九）其他

##### 商标授权

2020年12月中联高机与中联重科签订《商标使用授权协议书》，中联重科授权中联高机

免费使用其 43 项国内商标/字号及 17 项国外商标/字号，授权期限为 20 年，自 2020 年 11 月 25 日起至 2030 年 11 月 25 日止。合同期满，如需延长使用时间，由中联重科另行授权。

### 十三、股份支付

#### （一）股份支付总体情况

项目	2023 年 1-8 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
公司本期授予的各项权益工具总额				
公司本期行权的各项权益工具总额	534,101.35	2,315,130.80	4,812,911.68	6,533,926.34
公司本期失效的各项权益工具总额				
公司期末发行在外的股份期权价格的范围和合同剩余期限				
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限				

#### （二）以现金结算的股份支付情况

项目	2023 年 1-8 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
公司承担的、以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值确定方法	授予日二级 市场价格	授予日二级 市场价格	授予日二级 市场价格	授予日二级 市场价格
负债中以现金结算的股份支付产生的累计负债金额	359,533.78		6,715,931.14	1,903,019.46
本期以现金结算的股份支付而确认的费用总额	534,101.35	2,315,130.80	4,812,911.68	6,533,926.34

### 十四、承诺及或有事项

#### （一）重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

#### （二）或有事项

1、公司部分客户通过融资租赁的方式购买公司产品，客户向融资租赁公司办理融资租赁手续，公司就客户购买的产品与融资租赁公司签订的《融资租赁合同》项下债务承担全额或一定比例的担保责任，如果客户（承租人）在约定的还款期限内无法按约定条款支付租金，则公司需按协议约定的额度履行租金垫付、租赁物或债权回购等担保义务。截至 2023 年 8 月 31 日，公司承担此类担保义务的担保余额为人民币 10.71 亿元。

2、2020 年 1 月 1 日至 2023 年 8 月 31 日，公司代客户垫付逾期融资租赁款及回购款合计为 3,947.11 万元，本公司已将代垫和回购款转入应收款项并计提坏账准备。

除上述披露事项外，截至报告期末，未发生对本公司财务报表及经营情况产生重大影响的承诺事项。

### 十五、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，本公司无需披露的资产负债表日后非调整事项。

## 十六、其他重要事项

### （一）债务重组

#### （1）债务人

##### 1) 重组方式

本公司报告期与东莞市家锋机械有限公司签订协议，调整部分订单还款期限，协议中客户承诺在约定期限偿还款项。

##### 2) 确认的债务重组损失总额

2022年度：

单位名称	债务重组损失
东莞市家锋机械有限公司	-973,461.88
合计	<u>-973,461.88</u>

2023年1-8月：

单位名称	债务重组损失
东莞市家锋机械有限公司	-15,242,152.97
青岛鸿诚泰达工程设备租赁有限公司	-222,400.00
合计	<u>-15,464,552.97</u>

#### （2）债权人

##### 1) 重组方式

本公司报告期内部分供应商放弃结算，豁免部分应付账款，协议中供应商承诺放弃该部分金额结算。

##### 2) 确认的债务重组收益总额

2020年度：

单位名称	债务重组收益
湖南博得科技开发有限公司	85,178.05
苏州布赫液压设备有限公司	11,816.00
长沙市美宇电器有限公司	3,509.18
长沙市美宇电器有限公司	3,838.81

海盐管件制造有限公司	5.98
上海昶熙实业有限公司	489.90
湖南久安科技有限公司	38.60
长沙中京机械有限公司	20,000.00
株洲科盟车辆配件有限责任公司	60,000.00
合计	<u>184,876.52</u>

2022年度：

单位名称	债务重组收益
中国核工业二四建设有限公司华中分公司	225,000.00
株洲齿轮有限责任公司	198,775.51
湖南天步智能科技有限公司	130,808.08
长沙瑞捷机械科技股份有限公司	50,000.00
长沙梅花汽车制造有限公司	50,000.00
湖南东方红建设集团有限公司	25,538.25
中冀建勘集团有限公司	5,860.78
合计	<u>685,982.62</u>

2023年1-8月：

单位名称	债务重组收益
中冀建勘集团有限公司	5,936.95
深圳市湛艺建设集团有限公司	68,929.90
湖南强胜机械制造有限公司	143,369.31
湖南华信安装工程有限公司	138,944.15
湖南东方红建设集团有限公司	3,482.30
深圳市博大建设集团有限公司	59,554.81
长沙广大建筑装饰有限公司	29,177.55
中国核工业二四建设有限公司华中分公司	135,000.00
合计	<u>584,394.97</u>

(二) 租赁

1、出租人

(1) 经营租赁

经营租赁租出资产情况：

资产类别	2023年8月31日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
机器设备	48,983,481.49	50,883,920.34		
合计	<u>48,983,481.49</u>	<u>50,883,920.34</u>		

项目	2023年1-8月	2022年度
一、收入情况		
租赁收入	5,760,403.67	3,574,797.95
未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入		
二、资产负债表日后连续五个会计年度每年将收到的未折现租赁收款额		
第1年		
第2年		
第3年		
第4年		
第5年		
三、剩余年度将收到的未折现租赁收款额总额		
1年以内（含1年）		
1年以上2年以内（含2年）		
2年以上3年以内（含3年）		
3年以上		

## 2、承租人

(1) 承租人应当披露与租赁有关的下列信息

项目	2023年1-8月	2022年	2021年
租赁负债的利息费用	453,512.56	896,123.11	
计入当期损益的短期租赁费用	121,917.78	2,297,939.75	134,561.42
计入当期损益的低价值资产租赁费用	1,924,755.45	963,137.27	524,533.68
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额			
转租使用权资产取得的收入			
与租赁相关的总现金流出	11,146,167.28	12,444,550.89	659,095.10
售后租回交易产生的相关损益			

(三) 其他

中联高机于2022年12月2日境外登记成立子公司Zoomlion Intelligent Access Machinery

Canada Ltd; 于2023年1月13日取得取得湖南省发展和改革委员会颁发的《境外投资项目备案证书》(湘发改经贸[2023]5号)及湖南省商务厅颁发的编号为“境外投资证第N4300202300006号”《企业境外投资证书》(核准或备案文号:湘境外投资[2023]N00006号); 因投资总额变更, 中联高机于2023年8月30日取得湖南省发展和改革委员会颁发的《关于同意变更湖南中联重科智能高空作业机械有限公司新加坡子公司在加拿大设立子公司项目有关事项的批复》(湘发改外资经贸(许)[2023]第67号); 于2023年9月14日取得湖南省商务厅颁发的编号为“境外投资证第N4300202300095号”《企业境外投资证书》(核准或备案文号:湘境外投资[2023]N00096号), 并于2023年9月26日办理了外汇登记。

中联高机于2023年3月3日境外登记成立子公司Zoomlion Access Machinery Australia Pty Ltd; 于2023年5月23日取得湖南省商务厅颁发的编号为“境外投资证第N4300202300049号”《企业境外投资证书》(核准或备案文号:湘境外投资[2023]N00049号), 于2023年10月13日取得湖南省发展和改革委员会颁发的《境外投资项目备案通知书》(湘发改外资经贸(许)[2023]第81号), 截至报告出具日, 暂未完成外汇登记办理。

## 十七、母公司财务报表项目注释

### (一) 应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	2023年8月31日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内(含1年)	771,065,463.93	718,121,177.09	470,673,417.82	249,298,178.19
1-2年(含2年)	5,139,344.77	621,473.14	5,522.15	
2-3年(含3年)	16,500.00	3,204.15		
3-4年(含4年)				2,186,009.35
4-5年(含5年)			2,186,009.35	
5年以上				9,752,235.53
应收账款账面余额合计	<u>776,221,308.70</u>	<u>718,745,854.38</u>	<u>472,864,949.32</u>	<u>261,236,423.07</u>
坏账准备	23,649,198.39	21,811,133.79	14,470,445.20	17,231,180.88
应收账款账面价值合计	<u>752,572,110.31</u>	<u>696,934,720.59</u>	<u>458,394,504.12</u>	<u>244,005,242.19</u>

#### 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	2023-8-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	<u>776,221,308.70</u>	<u>100.00</u>	<u>23,649,198.39</u>	<u>3.05</u>	<u>752,572,110.31</u>

类别	2023-8-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：账龄组合	776,221,308.70	100.00	23,649,198.39	3.05	752,572,110.31
性质组合					
合计	<u>776,221,308.70</u>	<u>100</u>	<u>23,649,198.39</u>		<u>752,572,110.31</u>

类别	2022-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	360,505.61	0.05	360,505.61	100	
按信用风险特征组合计提坏账准备	<u>718,385,348.77</u>	<u>99.95</u>	<u>21,450,628.18</u>	<u>2.99</u>	<u>696,934,720.59</u>
其中：账龄组合	714,393,858.47	99.39	21,450,628.18	3.00	692,943,230.29
性质组合	3,991,490.30	0.56			3,991,490.30
合计	<u>718,745,854.38</u>	<u>100</u>	<u>21,811,133.79</u>		<u>696,934,720.59</u>

类别	2021-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	360,505.61	0.08	360,505.61	100	
按信用风险特征组合计提坏账准备	<u>472,504,443.71</u>	<u>99.92</u>	<u>14,109,939.59</u>	<u>2.99</u>	<u>458,394,504.12</u>
其中：账龄组合	470,318,434.36	99.46	14,109,939.59	3.00	456,208,494.77
性质组合	2,186,009.35	0.46			2,186,009.35
合计	<u>472,864,949.32</u>	<u>100</u>	<u>14,470,445.20</u>		<u>458,394,504.12</u>

类别	2020-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备					
其中：账龄组合					
性质组合					
合计					



类别	2020-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	<u>261,236,423.07</u>	<u>100.00</u>	<u>17,231,180.88</u>	<u>6.60</u>	<u>244,005,242.19</u>
其中：账龄组合	259,050,413.72	99.16	17,231,180.88	6.65	241,819,232.84
性质组合	2,186,009.35	0.84			2,186,009.35
合 计	<u>261,236,423.07</u>	<u>100</u>	<u>17,231,180.88</u>		<u>244,005,242.19</u>

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	2023-8-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	771,065,463.93	23,131,963.91	3.00
1-2年 (含2年)	5,139,344.77	513,934.48	10.00
2-3年 (含3年)	16,500.00	3,300.00	20.00
3-4年 (含4年)			
4-5年 (含5年)			
5年以上			
合 计	<u>776,221,308.70</u>	<u>23,649,198.39</u>	

名称	2022-12-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	714,129,686.79	21,423,890.60	3.00
1-2年 (含2年)	260,967.53	26,096.75	10.00
2-3年 (含3年)	3,204.15	640.83	20.00
3-4年 (含4年)			50.00
4-5年 (含5年)			80.00
5年以上			100.00
合 计	<u>714,393,858.47</u>	<u>21,450,628.18</u>	

名称	2021-12-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	470,312,912.21	14,109,387.37	3.00
1-2年(含2年)	5,522.15	552.22	10.00
2-3年(含3年)			20.00
3-4年(含4年)			50.00
4-5年(含5年)			80.00
5年以上			100.00
合计	<u>470,318,434.36</u>	<u>14,109,939.59</u>	

名称	2020-12-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	249,298,178.19	7,478,945.35	3.00
1-2年(含2年)			10.00
2-3年(含3年)			20.00
3-4年(含4年)			50.00
4-5年(含5年)			80.00
5年以上	9,752,235.53	9,752,235.53	100.00
合计	<u>259,050,413.72</u>	<u>17,231,180.88</u>	

### 3.坏账准备的情况

2023年1-8月:

类别	2022年 12月31日	本期变动金额		2023年 8月31日
		计提	收回或转回 转销或核销	
单项计提坏账准备的应收账款	360,505.61		360,505.61	
按组合计提坏账准备的应收账款	21,450,628.18	2,198,570.21		23,649,198.39
合计	<u>21,811,133.79</u>	<u>2,198,570.21</u>	<u>360,505.61</u>	<u>23,649,198.39</u>

2022年度:

类别	2021年 12月31日	本期变动金额		2022年 12月31日
		计提	收回或转回 转销或核销	
单项计提坏账准备的应收账款	360,505.61			360,505.61

类别	2021年	本期变动金额		2022年
	12月31日	计提	收回或 转回	转销或 核销
按组合计提坏账准备的应收账款	14,109,939.59	7,340,688.59		21,450,628.18
合计	<u>14,470,445.20</u>	<u>7,340,688.59</u>		<u>21,811,133.79</u>

2021年度：

类别	2020年	本期变动金额		2021年
	12月31日	计提	收回或 转回	转销或 核销
单项计提坏账准备的应收账款		360,505.61		360,505.61
按组合计提坏账准备的应收账款	17,231,180.88	6,630,994.24		14,109,939.59
合计	<u>17,231,180.88</u>	<u>6,991,499.85</u>		<u>14,470,445.20</u>

2020年度：

类别	2019年	本期变动金额		2020年
	12月31日	计提	收回或 转回	转销或 核销
单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	7,419,348.56	10,114,403.77		17,231,180.88
合计	<u>7,419,348.56</u>	<u>10,114,403.77</u>		<u>17,231,180.88</u>

#### 4. 报告期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额	核销期间
实际核销的应收账款	302,571.45	2020年

#### 5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	2023年8月31日		坏账准备期末 余额
	余额	占应收账款期末余额 合计数的比例(%)	
中联重科股份有限公司	211,171,041.76	27.21	6,356,836.25
BAC INVESTMENT SP.ZO.O	51,103,415.81	6.58	1,533,102.47
Zoomlion Intelligent Access Machinery Singapore Pte. Ltd	42,444,750.07	5.47	1,273,342.50
A.J. Access Platforms Ltd	38,571,297.10	4.97	1,157,138.91
Zoomlion Heavy Industry NA Inc.	33,199,770.53	4.28	995,993.12
合计	<u>376,490,275.27</u>	<u>48.51</u>	<u>11,316,413.25</u>

单位名称	2022年12月31日余额	占应收账款期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中联重科股份有限公司	282,024,914.64	39.24	8,461,902.44
Access Lift Equipment Group, Societ	30,263,417.16	4.21	907,902.51
上海方沙实业有限公司	28,225,449.00	3.93	846,763.47
Mateco	22,437,963.25	3.12	673,138.90
安徽海创建筑机械装备租赁有限公司	20,821,510.00	2.90	624,645.30
合计	<u>383,773,254.05</u>	<u>53.40</u>	<u>11,514,352.62</u>

单位名称	2021年12月31日余额	占应收账款期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中联重科融资租赁(中国)有限公司	199,290,375.67	42.15	5,978,711.27
通冠机械股份有限公司	62,102,801.35	13.13	1,863,084.04
山西天远机械设备有限公司	28,376,570.00	6.00	851,297.10
中联重科股份有限公司	25,202,059.53	5.33	756,061.79
百城联合(广州)租赁有限公司	18,645,000.00	3.94	559,350.00
合计	<u>333,616,806.55</u>	<u>70.55</u>	<u>10,008,504.20</u>

单位名称	2020年12月31日余额	占应收账款期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中联重科融资租赁(中国)有限公司	112,094,308.00	42.91	3,362,829.24
中联重科股份有限公司	56,278,909.83	21.54	1,688,367.29
广西业盛机械租赁有限公司	11,761,400.00	4.50	352,842.00
四川吉星成发机械设备有限公司	6,632,145.75	2.54	198,964.37
阜阳中康建筑安装工程有限公司	6,095,000.00	2.33	182,850.00
合计	<u>192,861,763.58</u>	<u>73.82</u>	<u>5,785,852.90</u>

## (二) 其他应收款

### 1. 总表情况

#### (1) 分类列示

项目	2023年8月31日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
应收利息	227,786.26	644,824.84	164,697.69	1,205.15

项目	2023年8月31日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
应收股利				
其他应收款	50,644,083.43	18,217,733.07	10,247,670.18	6,219,238.27
合计	<u>50,871,869.69</u>	<u>18,862,557.91</u>	<u>10,412,367.87</u>	<u>6,220,443.42</u>

## 2.应收利息

### (1) 应收利息分类

项目	2023年8月31日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
存款利息	227,786.26	644,824.84	164,697.69	1,205.15
合计	<u>227,786.26</u>	<u>644,824.84</u>	<u>164,697.69</u>	<u>1,205.15</u>

## 3.其他应收款

### (1) 按账龄披露

账龄	2023年8月31日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内(含1年)	39,725,323.18	18,764,835.54	10,286,101.17	6,254,315.49
1-2年(含2年)	13,363,377.49	15,000.00	70,230.70	7.53
2-3年(含3年)	15,000.00			3,266.36
3-4年(含4年)				42,606.54
4-5年(含5年)				130,188.23
5年以上				544,206.24
其他应收款账面余额合计	<u>53,103,700.67</u>	<u>18,779,835.54</u>	<u>10,356,331.87</u>	<u>6,974,590.39</u>
坏账准备	2,459,617.24	562,102.47	108,661.69	755,352.12
其他应收款账面价值合计	<u>50,644,083.43</u>	<u>18,217,733.07</u>	<u>10,247,670.18</u>	<u>6,219,238.27</u>

### (2) 按款项性质分类情况

款项性质	2023年8月31日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
员工借支	2,796,433.16	1,184,109.27	907,075.24	767,192.45
押金或保证金	46,164,919.05	13,021,951.85	189,100.00	25,347.00
往来款	521,808.65	3,856,211.72	3,632,311.33	4,200,137.63
代收代付	3,393,337.16	717,562.70	5,627,845.30	1,730,082.28
其他	227,202.65			251,831.03
其他应收款账面余额合计	<u>53,103,700.67</u>	<u>18,779,835.54</u>	<u>10,356,331.87</u>	<u>6,974,590.39</u>
坏账准备	2,459,617.24	562,102.47	108,661.69	755,352.12
其他应收款账面价值合计	<u>50,644,083.43</u>	<u>18,217,733.07</u>	<u>10,247,670.18</u>	<u>6,219,238.27</u>

(3) 坏账准备计提情况

2023年1-8月:

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	562,102.47			562,102.47
2023 年 1 月 1 日应收利 息账面余额在本期				
—— 转入第二阶段				
—— 转入第三阶段				
—— 转回第二阶段				
—— 转回第一阶段				
本期计提	1,897,514.77			1,897,514.77
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 8 月 31 日余额	<u>2,459,617.24</u>			<u>2,459,617.24</u>

2022年度:

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	108,661.69			108,661.69
2022 年 1 月 1 日应收利 息账面余额在本期				
—— 转入第二阶段				
—— 转入第三阶段				
—— 转回第二阶段				
—— 转回第一阶段				
本期计提	453,440.78			453,440.78
本期转回				
本期转销				
本期核销				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	<u>562,102.47</u>			<u>562,102.47</u>

2021年度：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	755,352.12			<u>755,352.12</u>
2021 年 1 月 1 日应收利息 账面余额在本期				
—— 转入第二阶段				
—— 转入第三阶段				
—— 转回第二阶段				
—— 转回第一阶段				
本期计提	25,305.05			<u>25,305.05</u>
本期转回				
本期转销	671,995.48			<u>671,995.48</u>
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	<u>108,661.69</u>			<u>108,661.69</u>

2020年度：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	1,064,143.27			<u>1,064,143.27</u>
2020 年 1 月 1 日应收利息 账面余额在本期				
—— 转入第二阶段				
—— 转入第三阶段				
—— 转回第二阶段				
—— 转回第一阶段				
本期计提	-308,791.15			<u>-308,791.15</u>

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	<u>755,352.12</u>			<u>755,352.12</u>

(4) 坏账准备的情况

2023 年 1-8 月:

类别	2022 年 12	本期变动金额		2023 年
	月 31 日	计提	收回或转回	8 月 31 日
按组合计提坏账准备的其他应收款	562,102.47	1,897,514.77		2,459,617.24
单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	<u>562,102.47</u>	<u>1,897,514.77</u>		<u>2,459,617.24</u>

2022 年度:

类别	2021 年 12	本期变动金额		2022 年
	月 31 日	计提	收回或转回	12 月 31 日
按组合计提坏账准备的其他应收款	108,661.69	453,440.78		562,102.47
单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	<u>108,661.69</u>	<u>453,440.78</u>		<u>562,102.47</u>

2021 年度:

类别	2020 年 12	本期变动金额		2021 年
	月 31 日	计提	收回或转回	12 月 31 日
按组合计提坏账准备的其他应收款	755,352.12	25,305.05		108,661.69
单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	<u>755,352.12</u>	<u>25,305.05</u>		<u>108,661.69</u>

2020 年度:

类别	2019 年 12	本期变动金额		2020 年
	月 31 日	计提	收回或转回	12 月 31 日
按组合计提坏账准备的其他应收款	755,352.12	25,305.05		108,661.69
单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	<u>755,352.12</u>	<u>25,305.05</u>		<u>108,661.69</u>



类别	2019年12	本期变动金额		2020年
	月31日	计提	收回或转回	12月31日
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,064,143.27	-308,791.15		755,352.12
单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	<u>1,064,143.27</u>	<u>-308,791.15</u>		<u>755,352.12</u>

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2023年8月31日	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
光大金融租赁股份有限公司	押金或保证金	31,553,765.36	1年以内及1-2年	59.42	1,819,710.97
民生金融租赁股份有限公司	押金或保证金	14,000,000.00	1年以内	26.36	420,000.00
程浩天	员工借支	450,000.00	1年以内	0.85	13,500.00
杨昊明	员工借支	229,687.00	1年以内及1-2年	0.43	16,115.14
姜东来	员工借支	200,000.00	1年以内及1-2年	0.38	19,832.14
合计		<u>46,433,452.36</u>		<u>87.44</u>	<u>2,289,158.25</u>

单位名称	款项性质	2022年12月31日	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
光大金融租赁股份有限公司	押金或保证金	12,472,828.75	1年以内	66.42	374,184.86
国网汇通金财(北京)信息科技有限公司	往来款	2,920,000.00	1年以内	15.55	87,600.00
中国石化销售股份有限公司湖南长沙石油分公司	往来款	336,481.33	1年以内	1.79	10,094.44
长沙华润燃气有限公司	往来款	300,000.00	1年以内	1.60	9,000.00
姜东来	员工借支	200,000.00	1年以内	1.06	6,000.00
合计		<u>16,229,310.08</u>		<u>86.42</u>	<u>486,879.30</u>

单位名称	款项性质	2021年12月31日	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
湖南中联国际贸易有限责任公司	往来款	1,795,883.13	1年以内	17.34	53,876.49
王聪聪	员工借支	200,000.00	1年以内	1.93	6,000.00
无锡市融创物流系统设备有限公司	押金或保证金	189,100.00	1年以内	1.83	5,673.00
赵琴	员工借支	116,648.00	1-2年	1.13	8,415.59
唐晟	员工借支	88,322.50	1年以内	0.85	2,649.68
合计		<u>2,389,953.63</u>		<u>23.08</u>	<u>76,614.76</u>

单位名称	款项性质	2020年12月31日	账龄	占其他应收款总额	坏账准备
				的比例(%)	期末余额
中铁一局集团有限公司	往来款	1,431,078.60	1年以内	20.52	42,932.36
刘明	员工借支	363,806.86	1年以内	5.22	10,914.21
罗志伟	往来款	304,960.00	5年以上	4.37	304,960.00
中联重科土方机械有限公司	代收代付	200,000.00	1年以内	2.87	6,000.00
赵琴	员工借支	181,301.00	1年以内	2.60	5,439.03
合计		<u>2,481,146.46</u>		<u>35.58</u>	<u>370,245.60</u>

### (三) 长期股权投资

项目	2020年12月31日			2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,275,612.66	2,275,612.66		2,275,612.66	2,275,612.66	
合计	<u>2,275,612.66</u>	<u>2,275,612.66</u>		<u>2,275,612.66</u>	<u>2,275,612.66</u>	

续上表：

项目	2022年12月31日			2023年8月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,622,202.66	2,275,612.66	346,590.00	50,630,072.08	2,275,612.66	48,354,459.42
合计	<u>2,622,202.66</u>	<u>2,275,612.66</u>	<u>346,590.00</u>	<u>50,630,072.08</u>	<u>2,275,612.66</u>	<u>48,354,459.42</u>

#### 1. 对子公司投资

2023年1-8月：

被投资单位	2022年12月			2023年8月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
	31日	本期增加	本期减少			
长沙中联智租科技有限公司	2,275,612.66			2,275,612.66		2,275,612.66
Zoomlion Intelligent Access Machinery Germany GmbH	346,590.00	2,630,241.15		2,976,831.15		
Zoomlion Intelligent Access Machinery Singapore Pte.Ltd		45,377,628.27		45,377,628.27		
合计	<u>2,622,202.66</u>	<u>48,007,869.42</u>		<u>50,630,072.08</u>		<u>2,275,612.66</u>

2022年度：

被投资单位	2021年	本期	本期	2022年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
	12月31日	增加	减少			
长沙中联智租科技有限公司	2,275,612.66			2,275,612.66		2,275,612.66

被投资单位	2021年 12月31日	本期 增加	本期 减少	2022年12月 31日	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
Zoomlion Intelligent Access Machinery Germany GmbH		346,590.00		346,590.00		
合计	<u>2,275,612.66</u>	<u>346,590.00</u>		<u>2,622,202.66</u>		<u>2,275,612.66</u>

2021年度：

被投资单位	2020年12月31 日	本期 增加	本期 减少	2021年12月31日	本期计提减值 准备	减值准备 期末余额
长沙中联智租科技有限公司	2,275,612.66			2,275,612.66		2,275,612.66
合计	<u>2,275,612.66</u>			<u>2,275,612.66</u>		<u>2,275,612.66</u>

2020年度：

被投资单位	2019年12月31日	本期 增加	本期 减少	2020年12月31日	本期计提减值 准备	减值准备期末 余额
长沙中联智租科技有限公司	2,275,612.66			2,275,612.66		2,275,612.66
合计	<u>2,275,612.66</u>			<u>2,275,612.66</u>		<u>2,275,612.66</u>

#### （四）营业收入、营业成本

##### 1.营业收入和营业成本情况

项目	2023年1-8月		2022年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,189,195,257.71	3,294,803,045.40	4,561,376,742.76	3,640,441,375.21
其他业务	63,377,836.01	44,591,166.79	21,699,307.88	14,401,152.95
合计	<u>4,252,573,093.72</u>	<u>3,339,394,212.19</u>	<u>4,583,076,050.64</u>	<u>3,654,842,528.16</u>

项目	2021年度		2020年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,962,962,727.21	2,482,094,210.06	249,630,375.86	213,547,439.79
其他业务	14,488,327.69	10,434,434.37	602,224.24	5,629,068.34
合计	<u>2,977,451,054.90</u>	<u>2,492,528,644.43</u>	<u>250,232,600.10</u>	<u>219,176,508.13</u>

## 2.合同产生的收入的情况

合同分类	2023年1-8月	2022年	2021年	2020年
商品类型				
高空作业平台	4,183,434,854.04	4,557,801,944.81	2,962,962,727.21	249,630,375.86
其他业务收入	63,377,836.01	21,699,307.88	14,488,327.69	602,224.24
合计	<u>4,246,812,690.05</u>	<u>4,579,501,252.69</u>	<u>2,977,451,054.90</u>	<u>250,232,600.10</u>
按经营地区分类				
国内销售	3,189,915,624.82	3,778,053,372.00	2,821,162,442.79	222,532,443.49
国际销售	1,056,897,065.23	801,447,880.69	156,288,612.11	27,700,156.61
合计	<u>4,246,812,690.05</u>	<u>4,579,501,252.69</u>	<u>2,977,451,054.90</u>	<u>250,232,600.10</u>

注：上述合同产生的营业收入与营业收入总额的差异为租赁收入，租赁收入适用租赁准则未在上表列示。

### （五）投资收益

产生投资收益的来源	2023年1-8月	2022年度	2021年度	2020年度
债务重组收益	-14,880,158.00	-287,479.26		60,000.00
资金拆借利息		-9,904,834.12	-1,329,875.39	13,789.27
处置债权投资取得的投资收益			1,841,540.61	
合计	<u>-14,880,158.00</u>	<u>-10,192,313.38</u>	<u>511,665.22</u>	<u>73,789.27</u>

## 十八、补充资料

（一）按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况

### 1.报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	2023年1-8月	2022年度	2021年度	2020年度	说明
（1）非流动性资产处置损益			8,442.02		
（2）越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免					
（3）计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	65,233,541.70	5,033,896.28	552,300.00	2,813,075.00	
（4）计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				13,789.27	
（5）企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益					
（6）非货币性资产交换损益					

非经常性损益明细	2023年1-8月	2022年度	2021年度	2020年度	说明
(7) 委托他人投资或管理资产的损益					
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备					
(9) 债务重组损益	-14,880,158.00	-287,479.26		184,876.52	
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等					
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益					
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				13,728,027.79	
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益					
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益					
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	671,026.34				
(16) 对外委托贷款取得的损益					
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益					
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响					
(19) 受托经营取得的托管费收入					
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-35,009.29	1,238,584.08	1,850,029.16	2,952,914.49	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目			2,532,037.41		
<b>非经常性损益合计</b>	<b><u>50,989,400.75</u></b>	<b><u>5,985,001.10</u></b>	<b><u>4,942,808.59</u></b>	<b><u>19,692,683.07</u></b>	
减：所得税影响金额	7,648,410.11	897,750.17	4,514,805.70	4,886,935.56	
<b>扣除所得税影响后的非经常性损益</b>	<b><u>43,340,990.64</u></b>	<b><u>5,087,250.93</u></b>	<b><u>428,002.89</u></b>	<b><u>14,805,747.51</u></b>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	43,340,990.64	5,087,250.93	428,002.89	14,805,747.51	
归属于少数股东的非经常性损益					

(二) 净资产收益率

2023年1-8月：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）
归属于公司普通股股东的净利润	17.60
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.38

2022年度：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）
归属于公司普通股股东的净利润	46.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	45.76

2021年度：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）
归属于公司普通股股东的净利润	39.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	39.27

2020年度：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）
归属于公司普通股股东的净利润	-267.77
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-12.50

湖南中联重科智能高空作业机械有限公司

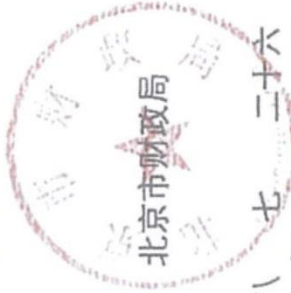
二〇二三年十一月一日



证书序号: 0000175

### 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

## 执业证书

天职国际会计师事务所 (特殊普通合伙)

名称:

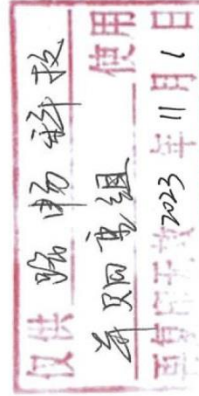


首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

北京市西城区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域



特殊普通合伙

组织形式:

11010150

执业证书编号:

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号:

2011年11月14日

批准执业日期:







姓名 李晓阳  
 Full name  
 性别 男  
 Sex  
 出生日期 1976-10-15  
 Date of birth  
 工作单位 天职国际会计师事务所(普通合伙)-湖南分所  
 Working unit  
 身份证号码 430111197610152519  
 Identity card No.



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日  
 /m /d

年 月 日  
 /m /d



本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 430100120016

批准注册协会: 湖南省注册会计师协会

发证日期: 2000年11月27日  
 Date of issuance: 2000年07月27日

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检  
 Annual Renew

本证书经  
 This certific  
 this renewal

50



中国注册会计师



姓名 Full name 张宏亮  
 性别 Sex 男  
 出生日期 Date of birth 1988-07-21  
 工作单位 Working unit 天职国际会计师事务所(特殊普通合  
 伙)湖南分所  
 身份证号码 Identity card No. 430922198807214530



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after  
 this renewal.



证书编号: 110101504943  
 No. of Certificate

批准注册协会: 湖南省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2015 年 04 月 23 日  
 Date of issuance

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after  
 this renewal.



年 月 日  
 /m /d

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after  
 this renewal.



年 月 日  
 /m /d